

蓝黛科技集团股份有限公司
2021 年度报表审计

报告书

重康会表审报字（2022）第 17 号



重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年三月

目 录

| | |
|---------------------|------------|
| 一、审计报告..... | 第 1-5 页 |
| 二、财务报表..... | 第 6-16 页 |
| (一) 合并资产负债表..... | 第 6 页 |
| (二) 合并利润表..... | 第 8 页 |
| (三) 合并现金流量表..... | 第 9 页 |
| (四) 合并股东权益变动表..... | 第 10 页 |
| (五) 母公司资产负债表..... | 第 12 页 |
| (六) 母公司利润表..... | 第 14 页 |
| (七) 母公司现金流量表..... | 第 15 页 |
| (八) 母公司股东权益变动表..... | 第 16 页 |
| 三、财务报表附注..... | 第 18-111 页 |



审计报告

重康会表审报字（2022）第 17 号

蓝黛科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了蓝黛科技集团股份有限公司（以下简称“蓝黛科技”或“公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝黛科技 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于蓝黛科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一） 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五（四十）。



2021 年度，蓝黛科技财务报表所示营业收入项目金额为 313,949.00 万元，较 2020 年度增长了 30.30%。其中子公司深圳市台冠科技有限公司营业收入 157,364.04 万元。

蓝黛科技外销收入在公司已根据合同约定将产品报关、取得提单、产品销售收入金额已确定、已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠地计量时确认。蓝黛科技内销收入在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认，如动力传动业务板块将产品按照合同规定运至约定存放地点，由整车厂领用上线后并收到客户出具的开票通知单，即产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方时确认收入；蓝黛科技可能未在资产负债表日前取得整车厂出具的开票通知单，进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险。

由于营业收入增长较快且 2021 年度为子公司深圳市台冠科技有限公司业绩承诺期，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；对当期新增客户、销售额变动较大的客户，通过询问相关人员、查询互联网公开信息、查阅相关原始资料，评价其商业合理性；

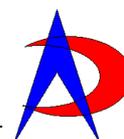
(4) 选取客户样本函证年度结算额，评价交易的真实性；

(5) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、结算或对账记录等；对于外销收入，获取海关电子口岸数据与账面核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、出库单、结算或对账记录等支持性文件；

(6) 抽取资产负债表日前后记录的交易流水，核对结算单证，评价收入是否记录于恰当的会计期间；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值



1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、（二十九）及五（八）。

截至 2021 年 12 月 31 日，蓝黛科技财务报表所示存货项目账面余额为 85,497.44 万元，跌价准备为 11,828.20 万元，账面价值为 73,669.24 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对存货周转率以及库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否充分；

(3) 获取存货跌价准备计算表，结合期末各产品的售价执行存货减值测试，测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；

(4) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(5) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

蓝黛科技管理层对其他信息负责。其他信息包括蓝黛科技 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

蓝黛科技管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估蓝黛科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算蓝黛科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝黛科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对蓝黛科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结



论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致蓝黛科技不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就蓝黛科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行蓝黛科技审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

重庆康华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：罗韬
(项目合伙人)

中国 · 重庆

中国注册会计师：周兴辉

二〇二二年三月十九日

合并资产负债表

编制单位：蓝黛科技集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|--------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 489,922,579.85 | 452,592,586.95 |
| 交易性金融资产 | 五、（二） | 16,876,670.25 | 862,918.59 |
| 应收票据 | 五、（三） | 920,000.00 | 1,282,500.00 |
| 应收账款 | 五、（四） | 852,773,432.86 | 612,444,102.79 |
| 应收款项融资 | 五、（五） | 144,782,621.58 | 100,202,209.14 |
| 预付款项 | 五、（六） | 24,942,184.62 | 25,075,753.51 |
| 其他应收款 | 五、（七） | 25,759,052.24 | 20,517,706.47 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 五、（八） | 736,692,382.15 | 546,205,901.43 |
| 持有待售资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、（九） | 25,926,443.02 | 31,744,831.53 |
| 流动资产合计 | | 2,318,595,366.57 | 1,790,928,510.41 |
| 非流动资产： | | | |
| 长期股权投资 | 五、（十） | 4,640,499.15 | 5,494,134.08 |
| 投资性房地产 | 五、（十一） | 4,788,591.27 | 5,104,006.51 |
| 固定资产 | 五、（十二） | 1,005,416,977.14 | 1,060,343,771.26 |
| 在建工程 | 五、（十三） | 45,449,790.47 | 58,931,302.99 |
| 使用权资产 | 五、（十四） | 46,121,165.10 | |
| 无形资产 | 五、（十五） | 273,824,982.13 | 346,792,522.13 |
| 商誉 | 五、（十六） | 501,174,066.33 | 501,174,066.33 |
| 长期待摊费用 | 五、（十七） | 32,893,323.82 | 44,157,752.96 |
| 递延所得税资产 | 五、（十八） | 108,567,393.71 | 99,362,009.57 |
| 其他非流动资产 | 五、（十九） | 31,603,189.29 | 30,784,402.38 |
| 非流动资产合计 | | 2,054,479,978.41 | 2,152,143,968.21 |
| 资产总计 | | 4,373,075,344.98 | 3,943,072,478.62 |

法定代表人：朱堂福

主管会计工作负责人：牛学喜

会计机构负责人：刘林权

合并资产负债表(续)

编制单位：蓝黛科技集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------------|---------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、(二十) | 304,248,000.00 | 287,188,400.31 |
| 应付票据 | 五、(二十一) | 360,110,180.41 | 247,829,140.64 |
| 应付账款 | 五、(二十二) | 642,848,197.66 | 595,307,866.49 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、(二十三) | 9,916,631.54 | 11,458,909.34 |
| 应付职工薪酬 | 五、(二十四) | 51,789,289.17 | 40,493,693.73 |
| 应交税费 | 五、(二十五) | 49,941,221.40 | 24,340,249.40 |
| 其他应付款 | 五、(二十六) | 48,373,712.73 | 53,732,758.32 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | 36,000,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、(二十七) | 42,383,044.33 | 45,000,000.00 |
| 其他流动负债 | 五、(二十八) | 2,041,278.42 | 626,154.04 |
| 流动负债合计 | | 1,511,651,555.66 | 1,305,977,172.27 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五、(二十九) | 145,000,000.00 | 59,500,000.00 |
| 租赁负债 | 五、(三十) | 29,037,582.81 | |
| 长期应付款 | 五、(三十一) | 7,717,909.77 | |
| 递延收益 | 五、(三十二) | 339,542,816.24 | 439,196,983.20 |
| 递延所得税负债 | 五、(十八) | 1,623,603.64 | 1,612,909.03 |
| 其他非流动负债 | 五、(三十三) | 251,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 773,921,912.46 | 800,309,892.23 |
| 负债合计 | | 2,285,573,468.12 | 2,106,287,064.50 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、(三十四) | 582,625,290.00 | 575,175,290.00 |
| 资本公积 | 五、(三十五) | 1,065,384,101.69 | 1,044,855,148.43 |
| 减：库存股 | 五、(三十六) | 25,777,000.00 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五、(三十七) | | |
| 盈余公积 | 五、(三十八) | 58,738,952.90 | 58,686,867.48 |
| 未分配利润 | 五、(三十九) | 359,824,649.75 | 149,827,138.90 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 2,040,795,994.34 | 1,828,544,444.81 |
| 少数股东权益 | | 46,705,882.52 | 8,240,969.31 |
| 所有者权益合计 | | 2,087,501,876.86 | 1,836,785,414.12 |
| 负债和所有者权益总计 | | 4,373,075,344.98 | 3,943,072,478.62 |

法定代表人：朱堂福

主管会计工作负责人：牛学喜

会计机构负责人：刘林权

合并利润表

编制单位：蓝黛科技集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 五、（四十） | 3,139,490,003.39 | 2,409,453,894.91 |
| 减：营业成本 | 五、（四十） | 2,569,555,535.37 | 2,093,672,479.82 |
| 税金及附加 | 五、（四十一） | 15,330,596.48 | 12,515,926.44 |
| 销售费用 | 五、（四十二） | 53,392,817.68 | 38,236,274.00 |
| 管理费用 | 五、（四十三） | 101,760,283.16 | 99,026,099.91 |
| 研发费用 | 五、（四十四） | 125,888,812.31 | 122,598,370.75 |
| 财务费用 | 五、（四十五） | 35,055,406.23 | 45,788,289.41 |
| 其中：利息费用 | | 27,285,513.29 | 19,571,445.08 |
| 利息收入 | | 3,899,452.84 | 3,893,933.45 |
| 加：其他收益 | 五、（四十六） | 73,257,899.04 | 47,460,195.51 |
| 投资收益 | 五、（四十七） | 10,306,141.83 | -76,978.99 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -853,634.93 | -74,223.99 |
| 公允价值变动收益(损失以“－”号填列) | 五、（四十八） | 3,219,302.75 | 7,188.33 |
| 资产减值损失(损失以“－”号填列) | 五、（五十一） | -70,400,593.61 | -32,794,892.99 |
| 信用减值损失(损失以“－”号填列) | 五、（四十九） | 3,777,577.93 | -36,269,757.25 |
| 资产处置收益(损失以“－”号填列) | 五、（五十） | 4,411,796.13 | 730,043.87 |
| 二、营业利润 | | 263,078,676.23 | -23,327,746.94 |
| 加：营业外收入 | 五、（五十二） | 77,123.52 | 18,017.50 |
| 减：营业外支出 | 五、（五十三） | 1,830,052.63 | 1,920,144.58 |
| 三、利润总额 | | 261,325,747.12 | -25,229,874.02 |
| 减：所得税费用 | 五、（五十四） | 19,800,539.59 | -25,187,586.90 |
| 四、净利润 | | 241,525,207.53 | -42,287.12 |
| 按经营持续性分类 | | - | - |
| 持续经营净利润 | | 241,525,207.53 | -42,287.12 |
| 终止经营净利润 | | - | - |
| 按所有权归属分类 | | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 210,049,596.27 | 5,193,570.31 |
| 少数股东损益 | | 31,475,611.26 | -5,235,857.43 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 241,525,207.53 | -42,287.12 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 210,049,596.27 | 5,193,570.31 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 31,475,611.26 | -5,235,857.43 |
| 七、每股收益 | | - | - |
| 基本每股收益 | 五、（五十五） | 0.3652 | 0.0098 |
| 稀释每股收益 | 五、（五十五） | 0.3630 | 0.0098 |

法定代表人：朱堂福

主管会计工作负责人：牛学喜

会计机构负责人：刘林权

合并现金流量表

编制单位：蓝黛科技集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,536,724,213.87 | 1,971,153,684.21 |
| 收到的税费返还 | | 73,400,755.21 | 98,262,970.48 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（五十六） | 55,462,360.52 | 20,921,734.65 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,665,587,329.60 | 2,090,338,389.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,000,088,439.06 | 1,594,783,933.37 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 405,129,457.30 | 324,410,260.31 |
| 支付的各项税费 | | 92,703,296.42 | 50,217,869.46 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（五十六） | 74,510,719.88 | 49,528,694.20 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,572,431,912.66 | 2,018,940,757.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 93,155,416.94 | 71,397,632.00 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,887,684.36 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 5,310,449.59 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 18,045,482.67 | 1,794,982.84 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 5,769,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、（五十六） | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 34,012,616.62 | 1,794,982.84 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 86,942,826.15 | 112,209,980.34 |
| 投资支付的现金 | | | 281,064,263.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、（五十六） | 6,000,000.00 | 3,050,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 92,942,826.15 | 396,324,243.34 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -58,930,209.53 | -394,529,260.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 35,177,000.00 | 315,169,720.62 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 9,400,000.00 | 11,800,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 403,411,960.00 | 386,108,400.31 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、（五十六） | 40,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 478,588,960.00 | 701,278,120.93 |
| 偿还债务支付的现金 | | 365,852,360.31 | 277,420,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 64,308,116.40 | 18,121,428.30 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 36,000,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、（五十六） | 58,986,133.80 | 23,854,146.05 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 489,146,610.51 | 319,395,574.35 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -10,557,650.51 | 381,882,546.58 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -6,817,191.91 | -5,196,205.15 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 16,850,364.99 | 53,554,712.93 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 279,374,706.97 | 225,819,994.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 296,225,071.96 | 279,374,706.97 |

法定代表人：朱堂福

主管会计工作负责人：牛学喜

会计机构负责人：刘林权

合并股东权益变动表

编制单位：蓝黛科技集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 2021年归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|---------------|------------------|------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其中 综合 收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | |
| 一、上期期末余额 | 575,175,290.00 | 1,044,855,148.43 | - | - | - | 58,686,867.48 | 149,827,138.90 | 1,828,544,444.81 | 8,240,969.31 | 1,836,785,414.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 575,175,290.00 | 1,044,855,148.43 | - | - | - | 58,686,867.48 | 149,827,138.90 | 1,828,544,444.81 | 8,240,969.31 | 1,836,785,414.12 |
| 三、本年增减变动金额 | 7,450,000.00 | 20,528,953.26 | 25,777,000.00 | | | 52,085.42 | 209,997,510.85 | 212,251,549.53 | 38,464,913.21 | 250,716,462.74 |
| 1、综合收益总额 | | | | | | | 210,049,596.27 | 210,049,596.27 | 31,475,611.26 | 241,525,207.53 |
| 2、股东投入和减少资本 | 7,450,000.00 | 20,528,953.26 | 25,777,000.00 | | | | | 2,201,953.26 | 6,989,301.95 | 9,191,255.21 |
| 股东投入的普通股 | 7,450,000.00 | 18,327,000.00 | 25,777,000.00 | | | | | | 6,989,301.95 | 6,989,301.95 |
| 其他权益工具持有者投入资本 | | 2,934,564.21 | | | | | | 2,934,564.21 | | 2,934,564.21 |
| 其他 | | -732,610.95 | | | | | | -732,610.95 | | -732,610.95 |
| 3、利润分配 | | | | | | 52,085.42 | -52,085.42 | | | |
| 提取盈余公积 | | | | | | 52,085.42 | -52,085.42 | | | |
| 对股东的分配 | | | | | | | | | | |
| 4、股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 5、专项储备 | | | | | | | | | | |
| 本年提取 | | | | | 4,655,753.83 | | | 4,655,753.83 | | 4,655,753.83 |
| 本年使用 | | | | | 4,655,753.83 | | | 4,655,753.83 | | 4,655,753.83 |
| 6、其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年末余额 | 582,625,290.00 | 1,065,384,101.69 | 25,777,000.00 | - | - | 58,738,952.90 | 359,824,649.75 | 2,040,795,994.34 | 46,705,882.52 | 2,087,501,876.86 |

法定代表人：朱堂福

主管会计工作负责人：牛学喜

会计机构负责人：刘林权

合并股东权益变动表(续)

编制单位：蓝黛科技集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 2020年归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|---------------|------------------|------------------|-----------|------------|--------------|---------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库 存股 | 其中综合 收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | |
| 一、上期期末余额 | 481,481,597.00 | 835,179,120.81 | | | | 50,972,775.27 | 152,347,660.80 | 1,519,981,153.88 | 1,676,826.74 | 1,521,657,980.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 481,481,597.00 | 835,179,120.81 | | | | 50,972,775.27 | 152,347,660.80 | 1,519,981,153.88 | 1,676,826.74 | 1,521,657,980.62 |
| 三、本年增减变动金额 | 93,693,693.00 | 209,676,027.62 | | | | 7,714,092.21 | -2,520,521.90 | 308,563,290.93 | 6,564,142.57 | 315,127,433.50 |
| 1、综合收益总额 | | | | | | | 5,193,570.31 | 5,193,570.31 | -5,235,857.43 | -42,287.12 |
| 2、股东投入和减少资本 | 93,693,693.00 | 209,676,027.62 | | | | | | 303,369,720.62 | 11,800,000.00 | 315,169,720.62 |
| 股东投入的普通股 | 93,693,693.00 | 209,676,027.62 | | | | | | 303,369,720.62 | 11,800,000.00 | 315,169,720.62 |
| 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 3、利润分配 | | | | | | 7,714,092.21 | -7,714,092.21 | | | |
| 提取盈余公积 | | | | | | 7,714,092.21 | -7,714,092.21 | | | |
| 对股东的分配 | | | | | | | | | | |
| 4、股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 5、专项储备 | | | | | | | | | | |
| 本年提取 | | | | | 1,497,183.55 | | | 1,497,183.55 | | 1,497,183.55 |
| 本年使用 | | | | | 1,497,183.55 | | | 1,497,183.55 | | 1,497,183.55 |
| 6、其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年末余额 | 575,175,290.00 | 1,044,855,148.43 | | | | 58,686,867.48 | 149,827,138.90 | 1,828,544,444.81 | 8,240,969.31 | 1,836,785,414.12 |

法定代表人：朱堂福

主管会计工作负责人：牛学喜

会计机构负责人：刘林权

母公司资产负债表

编制单位：蓝黛科技集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------|--------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 50,015,668.83 | 34,227,926.63 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 350,000.00 | 237,500.00 |
| 应收账款 | 十六、（一） | 493,837,610.67 | 235,403,062.62 |
| 应收款项融资 | | 127,369,975.58 | 49,241,006.67 |
| 预付款项 | | 1,322,380.66 | 11,906,439.47 |
| 其他应收款 | 十六、（二） | 248,568,340.92 | 540,708,206.19 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | 4,000,000.00 |
| 存货 | | 34,959,653.80 | 57,603,496.82 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 8,333.30 | |
| 流动资产合计 | | 956,431,963.76 | 929,327,638.40 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十六、（三） | 1,662,980,272.04 | 1,411,608,130.55 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 15,524,988.04 | 16,258,459.12 |
| 固定资产 | | 49,620,355.27 | 51,823,405.66 |
| 在建工程 | | | 1,063,844.40 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 753,452.50 | |
| 无形资产 | | 13,043,771.71 | 13,413,540.09 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 13,373,160.47 | 13,424,120.62 |
| 其他非流动资产 | | 233,045.00 | 23,087,574.98 |
| 非流动资产合计 | | 1,755,529,045.03 | 1,530,679,075.42 |
| 资产总计 | | 2,711,961,008.79 | 2,460,006,713.82 |

法定代表人：朱堂福

主管会计工作负责人：牛学喜

会计机构负责人：刘林权

母公司资产负债表（续）

编制单位：蓝黛科技集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------|----|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 147,000,000.00 | 168,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 155,170,000.00 | 60,504,000.00 |
| 应付账款 | | 123,177,805.60 | 149,494,526.79 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 366,786.18 | 355,112.35 |
| 应付职工薪酬 | | 2,657,875.80 | 609,833.49 |
| 应交税费 | | 6,968,690.07 | 1,326,701.65 |
| 其他应付款 | | 287,482,862.58 | 84,061,023.61 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 20,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | 47,682.20 | 46,164.60 |
| 流动负债合计 | | 742,871,702.43 | 509,397,362.49 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 45,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 768,816.41 | - |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 30,190,320.19 | 40,934,600.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 75,959,136.60 | 60,934,600.00 |
| 负债合计 | | 818,830,839.03 | 570,331,962.49 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 582,625,290.00 | 575,175,290.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,071,965,140.66 | 1,050,703,576.45 |
| 减：库存股 | | 25,777,000.00 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 58,738,952.90 | 58,686,867.48 |
| 未分配利润 | | 205,577,786.20 | 205,109,017.40 |
| 所有者权益合计 | | 1,893,130,169.76 | 1,889,674,751.33 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,711,961,008.79 | 2,460,006,713.82 |

法定代表人：朱堂福

主管会计工作负责人：牛学喜

会计机构负责人：刘林权

母公司利润表

编制单位：蓝黛科技集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十六、（四） | 637,496,882.65 | 527,900,855.27 |
| 减：营业成本 | 十六、（四） | 589,475,806.13 | 449,874,063.19 |
| 税金及附加 | | 4,048,514.40 | 3,661,452.82 |
| 销售费用 | | 684,944.74 | 4,604,265.43 |
| 管理费用 | | 36,146,178.26 | 24,843,971.16 |
| 研发费用 | | | 3,510,005.71 |
| 财务费用 | | 10,486,001.58 | 11,420,081.80 |
| 其中：利息费用 | | 10,405,274.45 | 11,542,028.19 |
| 利息收入 | | 271,759.38 | 235,350.18 |
| 加：其他收益 | | 1,362,993.05 | 16,699,966.57 |
| 投资收益 | 十六、（五） | 4,915,365.07 | -74,223.99 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -853,634.93 | -74,223.99 |
| 公允价值变动收益 | | | |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | -640,359.70 | -12,594.65 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | -5,565,818.02 | -721,166.80 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | 5,358,584.80 | 46,591,075.62 |
| 二、营业利润 | | 2,086,202.74 | 92,470,071.91 |
| 加：营业外收入 | | 22,290.13 | 0.95 |
| 减：营业外支出 | | 1,536,678.51 | 921,415.58 |
| 三、利润总额 | | 571,814.36 | 91,548,657.28 |
| 减：所得税费用 | | 50,960.14 | 14,433,882.90 |
| 四、净利润 | | 520,854.22 | 77,114,774.38 |
| 持续经营净利润 | | 520,854.22 | 77,114,774.38 |
| 终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 520,854.22 | 77,114,774.38 |

法定代表人：朱堂福

主管会计工作负责人：牛学喜

会计机构负责人：刘林权

母公司现金流量表

编制单位：蓝黛科技集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 721,977,428.18 | 266,083,513.74 |
| 收到的税费返还 | | 2,895,940.15 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 22,430,862.57 | 14,809,294.20 |
| 经营活动现金流入小计 | 744,408,290.75 | 283,788,748.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 451,175,392.86 | 325,402,501.29 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 14,311,630.67 | 15,978,012.19 |
| 支付的各项税费 | 4,145,728.30 | 5,177,470.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 86,899,550.90 | 19,538,825.11 |
| 经营活动现金流出小计 | 556,532,302.73 | 366,096,809.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 187,875,988.02 | -82,308,061.39 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 4,000,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,810.00 | 15,785,768.16 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 5,769,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 432,300,000.00 | 264,597,641.85 |
| 投资活动现金流入小计 | 442,070,810.00 | 280,383,410.01 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,792,063.85 | 7,762,799.45 |
| 投资支付的现金 | 249,045,598.52 | 324,464,263.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 369,907,965.54 | 160,245,629.02 |
| 投资活动现金流出小计 | 621,745,627.91 | 492,472,691.47 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -179,674,817.91 | -212,089,281.46 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 25,777,000.00 | 303,369,720.62 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资所收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 220,700,000.00 | 227,420,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 246,477,000.00 | 530,789,720.62 |
| 偿还债务支付的现金 | 241,700,000.00 | 227,420,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 9,850,923.37 | 10,862,208.58 |
| 其中：子公司支付少数股东股利 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 251,550,923.37 | 238,282,208.58 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,073,923.37 | 292,507,512.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -6,715.57 | 1,747.09 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 3,120,531.17 | -1,888,083.72 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 34,227,926.63 | 36,116,010.35 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 37,348,457.80 | 34,227,926.63 |

法定代表人：朱堂福

主管会计工作负责人：牛学喜

会计机构负责人：刘林权

母公司股东权益变动表

编制单位：蓝黛科技集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 2021 年度 | | | | | | | |
|---------------|----------------|------------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上期期末余额 | 575,175,290.00 | 1,050,703,576.45 | | | | 58,686,867.48 | 205,109,017.40 | 1,889,674,751.33 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 二、本期期初余额 | 575,175,290.00 | 1,050,703,576.45 | | | | 58,686,867.48 | 205,109,017.40 | 1,889,674,751.33 |
| 三、本年增减变动金额 | 7,450,000.00 | 21,261,564.21 | 25,777,000.00 | | | 52,085.42 | 468,768.80 | 3,455,418.43 |
| 1、综合收益总额 | | | | | | | 520,854.22 | 520,854.22 |
| 2、股东投入和减少资本 | 7,450,000.00 | 21,261,564.21 | 25,777,000.00 | | | | | 2,934,564.21 |
| 股东投入的普通股 | 7,450,000.00 | 18,327,000.00 | 25,777,000.00 | | | | | |
| 其他权益工具持有者投入资本 | | 2,934,564.21 | | | | | | 2,934,564.21 |
| 3、利润分配 | | | | | | 52,085.42 | -52,085.42 | |
| 提取盈余公积 | | | | | | 52,085.42 | -52,085.42 | |
| 对股东的分配 | | | | | | | | |
| 4、股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 资本公积转增股本 | | | | | | | | |
| 5、专项储备 | | | | | | | | |
| 本年提取 | | | | | | | | |
| 本年使用 | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | |
| 四、本年末余额 | 582,625,290.00 | 1,071,965,140.66 | 25,777,000.00 | | | 58,738,952.90 | 205,577,786.20 | 1,893,130,169.76 |

法定代表人：朱堂福

主管会计工作负责人：牛学喜

会计机构负责人：刘林权

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：蓝黛科技集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 2020 年度 | | | | | | | |
|---------------|----------------|------------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上期期末余额 | 481,481,597.00 | 841,027,548.83 | | | | 50,972,775.27 | 135,708,335.23 | 1,509,190,256.33 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 二、本期期初余额 | 481,481,597.00 | 841,027,548.83 | | | | 50,972,775.27 | 135,708,335.23 | 1,509,190,256.33 |
| 三、本年增减变动金额 | 93,693,693.00 | 209,676,027.62 | | | | 7,714,092.21 | 69,400,682.17 | 380,484,495.00 |
| 1、综合收益总额 | | | | | | | 77,114,774.38 | 77,114,774.38 |
| 2、股东投入和减少资本 | 93,693,693.00 | 209,676,027.62 | | | | | | 303,369,720.62 |
| 股东投入的普通股 | 93,693,693.00 | 209,676,027.62 | | | | | | 303,369,720.62 |
| 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | |
| 3、利润分配 | | | | | | 7,714,092.21 | -7,714,092.21 | |
| 提取盈余公积 | | | | | | 7,714,092.21 | -7,714,092.21 | |
| 对股东的分配 | | | | | | | | |
| 4、股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 资本公积转增股本 | | | | | | | | |
| 5、专项储备 | | | | | | | | |
| 本年提取 | | | | | 1,497,183.55 | | | 1,497,183.55 |
| 本年使用 | | | | | 1,497,183.55 | | | 1,497,183.55 |
| 6、其他 | | | | | | | | |
| 四、本年末余额 | 575,175,290.00 | 1,050,703,576.45 | | | | 58,686,867.48 | 205,109,017.40 | 1,889,674,751.33 |

法定代表人：朱堂福

主管会计工作负责人：牛学喜

会计机构负责人：刘林权

蓝黛科技集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

蓝黛科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“集团”)是由其前身重庆市蓝黛实业有限公司整体变更发起设立的股份有限公司。重庆市蓝黛实业有限公司系朱堂福、熊敏于 1996 年 5 月 8 日在重庆市璧山县工商行政管理局登记注册共同出资，设立时注册资本 100 万元。重庆市蓝黛实业有限公司以 2011 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，由重庆市蓝黛实业有限公司全体股东计 31 名作为发起人认购，公司注册资本增加至 156,000,000 元，于 2011 年 10 月 18 日在重庆市璧山县工商行政管理局办理变更登记。

经中国证券监督管理委员会于 2015 年 5 月 21 日《关于核准重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2015]968 号)核准，公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)5,200 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格 7.67 元，公司股票于 2015 年 6 月 12 日在深圳证券交易所挂牌上市。公司现持有统一社会信用代码为 91500227203940748P 的营业执照。

经过历年的增发新股、转增股本，截至 2021 年 12 月 31 日，公司注册资本为 582,625,290.00 元，公司总股本为 582,625,290.00 股。本公司注册地及总部均为重庆市璧山区璧泉街道剑山路 100 号。公司控股股东为朱堂福，实际控制人为朱堂福、熊敏、朱俊翰。

公司业务性质和主要经营活动：

公司实施动力传动业务和触控显示业务双主业协同发展模式。

1. 汽车零部件及配件制造行业，其主营业务为动力传动总成、传动零部件及压铸产品的研发、设计、制造与销售，主要产品为汽车变速器总成及其齿轮轴等零部件、新能源减速器总成及新能源传动系统零部件、汽车发动机平衡轴总成及齿轮轴等零部件、汽车发动机缸体、变速器壳体、汽车转向器壳体以及机械压铸零部件等。公司产品主要应用于各汽车主机市场、纺织机械及通用机械领域。

2. 电子元器件制造行业，其主营业务为触摸屏、触控显示模组及触控显示一体化相关产品的研发、生产和销售，产品主要包括电容触摸屏、触控显示模组、盖板玻璃、触控感应器等，产品主要应用于平板电脑、笔记本电脑、工控终端、汽车电子、智能物联网设备等电子终端领域。

本公司子公司的相关信息参见附注七。

本财务报告于 2022 年 3 月 19 日由本公司董事会批准报出。

本报告期内，本公司新增和减少子公司的情况参见附注六。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定、财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（二）持续经营

本公司在过去三年中经营情况良好，从集团目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，本公司认为企业未来 12 个月持续经营能力良好，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并报表的编制方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币核算方法

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目余额按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，若本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等，在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资), 回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的, 作为利润分配处理。

8. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

以摊余成本计量的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资, 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资, 以及衍生金融资产。

①预期信用损失的计量

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。对于不含重大融资成分的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较，发现某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：a. 发行方或债务人发生重大财务困难；b. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；c. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；d. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；e. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

④预期信用损失的确认

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，采用单项和组合方式评估金融工具的预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 项目 | 组合 |
|-------|----------|
| 应收票据 | 银行承兑汇票 |
| 应收票据 | 商业承兑汇票 |
| 应收账款 | 账龄组合 |
| 应收账款 | 合并范围内关联方 |
| 其他应收款 | 应收股利 |
| 其他应收款 | 应收利息 |
| 其他应收款 | 账龄组合 |
| 其他应收款 | 合并范围内关联方 |

对于划分为账龄组合的应收账款及商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。

对于银行承兑汇票及合并范围内的应收账款、其他应收款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

⑤预期信用损失的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（十）存货

1. 存货的分类

存货是指集团在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品，处在生产过程中的在产品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，能直接对应成本项目的原材料、库存商品按个别计价法，其余按加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽项目预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个(或类别)存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成

本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资核算方法

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

①长期股权投资的投资成本按取得的方式不同分别采用如下方式确认：

通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分调整留存收益。

通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事

项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也应将其计入初始投资成本。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

②除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，其他方式取得的长期股权投资，应当按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

以付出的非货币性资产或发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值作为对债务人的初始投资成本。

2. 后续计量及收益确认方法

集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，投资收益于被投资单位宣派现金股利或利润时确认。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资收益以取得股权后被投资单位实现的净损益份额计算确定。但是集团对通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，选择以公允价值计量且其变动计入损益。

集团在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的其他综合收益的份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。

集团对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

集团能够对被投资单位实施控制的，被投资单位为其子公司，将其子公司纳入合并财务报表的范围。

（十二）投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的房屋建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明集团相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法包括年限平均法和工作量法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 资产类别 | 折旧方法 | 预计使用寿命 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------|---------------|------------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20.00 | 5.00 | 4.75 |
| 房屋附属设施 | 年限平均法 | 5、10 | 5.00 | 19、9.5 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5、10 | 5.00 | 19、9.5 |
| 交通运输工具 | 年限平均法 | 4、5、10 | 5.00 | 23.75、19、9.5 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3、5 | 5.00 | 31.67、19 |
| 压铸模具 | 工作量法 | | | |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“（2）各类固定资产的折旧方法”计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“（2）各类固定资产的折旧方法”计提折旧。

5. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

（十五）借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：

资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

（十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、计算机软件著作权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司无形资产采用直线法摊销，使用年限如下：

| 项目类别 | 使用期间 |
|-------------|--------|
| 土地使用权 | 50 年 |
| 办公软件 | 5 年 |
| 专利权许可 | 5 年 |
| 内部开发形成的无形资产 | 5-10 年 |

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置或产品等期间确认为开发阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

（十七）长期待摊费用核算方法

长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）长期资产减值

本公司于资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十一）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

（二十二）股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础，具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益结算的股份支付

对于本公司授予员工限制性股票的股权激励计划，本公司于授予日根据收到的职工缴纳的认股款计入股东权益，其中，按照授予限制性股票的面值总额增加股本，认股款与限制性股票的面值总额之间的差额调整资本公积。同时，就回购义务按回购价格确认负债，计入库存股作收购库存股处理。

在锁定期和解锁期内，本公司以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可解锁的股份支付交易，本公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和员工个人绩效考核评定情况等后续信息对可解锁权益

工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2. 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（二十三）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

(二十四) 政府补助

政府补助为公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。

政府补助在公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十六）租赁

（1）租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

A 使用权资产

是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

B 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（2）出租资产的会计处理

A 经营租赁会计处理 本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

B 融资租赁会计处理本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人时，经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为经营租赁出租人时，经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。

（二十七）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②公司已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

（二十八）专项储备

自 2012 年度起，公司根据财政部、安全生产监管总局新颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（“财企[2012]16 号”文）的相关规定，以机械制造企业上期销售收入为计提依据，采用超额累退方式提取安全生产费用。比例如下：

| 序号 | 计提依据 | 计提比例 |
|----|--------------------------------------|-------|
| 1 | 主营业务收入（1,000 万元及以下的部分） | 2% |
| 2 | 主营业务收入（1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分） | 1% |
| 3 | 主营业务收入（10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分） | 0.2% |
| 4 | 主营业务收入（100,000 万元至 500,000 万元（含）的部分） | 0.1% |
| 5 | 主营业务收入（500,000 万元以上的部分） | 0.05% |

提取的安全生产费，计入“制造费用”，同时记入“专项储备”。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十九）重要会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

1. 判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断，比如，有关收入确认风险和报酬转移时点的判断、经营租赁与融资租赁分类的判断、金融工具分类的判断、金融资产减值迹象的判断、金融资产转让中风险和报酬的转移时点的判断等。

2. 估计的不确定性

于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

3. 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

4. 坏账准备

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

5. 固定资产的残值和使用年限及减值

本公司按照相关会计政策，在每个报告日评估各项固定资产的残值和使用年限。

固定资产的残值及使用年限需要作出会计估计及判断。在确定固定资产的残值时，本公司充分考虑到在销售市场或废旧资产处置市场的处置收入及行业惯例。在确定使用年限时，首先考虑资产可以有效使用的年限。此外，本公司还考虑业务发展、公司经营策略、技术更新及对使用资产的法律或其他类似的限制。

固定资产的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的固定资产的账面价值。

6. 商誉减值

本公司每年对商誉进行减值测试。包含分摊的商誉的资产组和资产组组合的可收回金额按照公允价值减去处置费用后的净额与使用价值两者之间的较高者确定。对可回收金额的计算需要采用会计估计。管理层在对商誉进行减值测试，以持续使用为基础的预计未来现金流量的现值来确定包含商誉的资产组的可收回金额时，采用的关键假设包括预计收入增长率、毛利率、永续年增长率及折现率等，涉及重大的会计估计与判断。

7. 存货减值

存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（三十）重要会计政策、会计估计变更

1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|------------------------------|-----------------------------|
| 财政部于2018年12月发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>的通知》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业（包括 A 股上市公司）自 2021 年1 月1 日起施行。本公司根据财政部相关文件规定的起始日，开始执行上述修改后的会计政策。 | 经2021年4月24日公司第四届董事会第九次会议审议通过 | 调整期初财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。 |

2. 会计估计变更

本年度无会计估计变更。

3. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

| 项目 | 合并资产负债表 | | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整数 |
| 使用权资产 | | 32,598,290.21 | 32,598,290.21 |
| 一年内到期的非流动负债 | 45,000,000.00 | 51,497,347.94 | 6,497,347.94 |
| 租赁负债 | | 26,100,942.27 | 26,100,942.27 |

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日母公司资产负债表不构成影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 | 备注 |
|---------|--------|---------|----|
| 增值税 | 应税收入 | 9%、13% | |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% | |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% | |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% | |

报告期内本公司所得税税率如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|--------------------------|----------|
| 蓝黛科技集团股份有限公司 | 15.00 |
| 重庆帝瀚动力机械有限公司（以下简称“帝瀚机械”） | 15.00 |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|-------------------------------|-----------|
| 重庆蓝黛自动化科技有限公司 (以下简称“蓝黛自动化”) | 15.00 |
| 重庆蓝黛变速器有限公司 (以下简称“蓝黛变速器”) | 15.00 |
| 重庆台冠科技有限公司 (以下简称“重庆台冠”) | 15.00 |
| 重庆蓝黛电子科技有限公司 (以下简称“蓝黛电子”) | 15.00 |
| 重庆蓝黛传动机械有限公司 (以下简称“蓝黛机械”) | 25.00 |
| 深圳市台冠科技有限公司 (以下简称“台冠科技”) | 15.00 |
| 惠州市坚柔科技有限公司 (以下简称“坚柔科技”) | 15.00 |
| 台冠科技 (香港) 贸易有限公司 (以下简称“香港台冠”) | 16.50 |

2. 税收优惠政策的说明

(1) 所得税优惠

本公司，根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司 2020 年度所得税税率减按 15% 计缴，管理层预计本公司 2021 年度可仍按 15% 的所得税税率确认所得税费用。

本公司子公司重庆帝瀚动力机械有限公司，由于该公司经营项目符合国家西部大开发优惠政策，且当期国家重点鼓励发展产品目录的主营业务收入已超过总收入的 60%，根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。该公司 2020 年度所得税税率减按 15% 计缴，管理层预计该公司 2021 年度可仍按 15% 的所得税税率确认所得税费用。

本公司子公司重庆蓝黛变速器有限公司，由于该公司经营项目符合国家西部大开发优惠政策，且当期国家重点鼓励发展产品目录的主营业务收入已超过总收入的 60%，根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。该公司 2020 年度所得税税率减按 15% 计缴，管理层预计该公司 2021 年度仍可按 15% 的所得税税率确认所得税费用。

本公司子公司重庆台冠科技有限公司，由于该公司经营项目符合国家西部大开发优惠政策，且当期国家重点鼓励发展产品目录的主营业务收入已超过总收入的 60%，根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公

告 2020 年第 23 号），自 2021 年 01 月 01 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。该公司 2020 年度所得税税率减按 15% 计缴，管理层预计该公司 2021 年度仍可按 15% 的所得税税率确认所得税费用。

本公司子公司深圳市台冠科技有限公司，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示深圳市 2019 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》的文件，该公司于 2016 年 11 月通过高新技术企业认定（证书编号：GR201644201289），2019 年 11 月，该公司通过了高新技术企业复审认定（证书编号：GR201944204168），有效期为 2019 年 12 月 9 日至 2022 年 12 月 8 日。根据国家税务总局国税函[2008]985 号《关于高新技术企业 2008 年度企业所得税问题的通知》和国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，该公司本报告期减按 15% 的税率确认企业所得税费用。

本公司孙公司惠州市坚柔科技有限公司，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示惠州市 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》的文件，该公司于 2018 年 11 月通过高新技术企业认定（证书编号：GR201844003077）；根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于对广东省 2021 年认定的第三批高新技术企业进行备案的公告》，2021 年 12 月该公司通过了高新技术企业复审认定（证书编号：GR202144010431），证书日期为 2021 年 12 月 31 日，有效期为 3 年。根据《企业所得税法》、《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的规定，该公司本报告期减按 15% 的税率确认企业所得税费用。

本公司子公司重庆蓝黛电子科技有限公司和重庆蓝黛自动化科技有限公司，由于该公司经营项目符合国家西部大开发优惠政策，且当期国家重点鼓励发展产品目录的主营业务收入已超过总收入的 60%，根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），管理层预计前述公司 2021 年度可按 15% 的所得税税率确认所得税费用。

（2）增值税优惠

本公司及部分子公司为有进出口经营权的生产企业，增值税适用“免、抵、退”的政策。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 204,717.54 | 120,825.92 |
| 银行存款 | 308,761,973.36 | 201,626,249.01 |
| 其他货币资金 | 180,955,888.95 | 250,845,512.02 |
| 合计 | 489,922,579.85 | 452,592,586.95 |
| 其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 193,697,507.89 | 173,217,879.98 |

其他货币资金系公司开具的银行承兑汇票、外币远期结售汇（锁汇）保证金及存放于中国农业发展银行重庆璧山支行的专项建设基金。截至 2021 年 12 月 31 日，银行承兑汇票保证金为 160,829,823.59 元，外币远期结售汇（锁汇）保证金 9,069,702.96 元，专项建设基金为 11,056,362.40 元。除银行承兑汇票保证金、外币远期结售汇（锁汇）保证金、专项建设基金使用受限以及银行存款中 12,741,618.94 元为保证金使用受限外，其余款项不存在其他抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项情况。

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 16,876,670.25 | 862,918.59 |
| 其中：可交易股票 | 13,135,451.25 | 775,403.09 |
| 远期结售汇合约 | 3,741,219.00 | 87,515.50 |
| 合计 | 16,876,670.25 | 862,918.59 |

注 1：根据重庆市第五中级人民法院裁定批准的《力帆实业(集团)股份有限公司重整计划》，公司原客户力帆实业(集团)股份有限公司(以下简称“力帆科技”)于报告期继续对债权人的普通债权以现金结合转增股票方式进行抵偿。报告期内，公司子公司蓝黛变速器、帝瀚机械作为力帆科技下属企业的债权人，对其中确认的两笔债务合计 12,535,307.85 元以 15.97 元/股的价格进行换股，公司上述子公司共取得力帆科技股份 772,405 股和现金人民币 20.00 万元，其中 772,405 股的股份按力帆科技重整计划公告次日的收盘价 5.22 元/股计算其入账价格为 4,031,954.10 元。截至报告期末，该等股份作为可交易股票期末余额为 0.00 元。

注 2: 报告期, 根据浙江省永康市人民法院 (2020) 浙 0784 破 20 号之六、(2020) 浙 0784 破 22 号之六《民事裁定书》批准的重整计划, 公司子公司蓝黛变速器原客户众泰新能源汽车有限公司等众泰系客户对债权人的普通债权以现金、转增股票方式进行清偿, 每 100 元普通债权可分得约 6.16332820 股。报告期, 子公司蓝黛变速器收到众泰系客户清偿款现金人民币 20 万元及*ST 众泰的股份 2,068,575 股, 按股票到账日 (即 2021 年 12 月 16 日) 的收盘价 6.56 元/股计算上述股份的入账价格为 13,569,852.00 元。截至报告期末, 该等股份作为可交易股票期末余额为 13,135,451.25 元。

(三) 应收票据

1. 应收票据种类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 950,000.00 | 1,350,000.00 |
| 减: 减值损失 | 30,000.00 | 67,500.00 |
| 合计 | 920,000.00 | 1,282,500.00 |

2. 按组合计提坏账的应收票据

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|--------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的 应收票据 | 950,000.00 | 100.00 | 30,000.00 | 3.16 | 920,000.00 |
| 其中: 账龄组合 | 950,000.00 | 100.00 | 30,000.00 | 3.16 | 920,000.00 |
| 合计 | 950,000.00 | 100.00 | 30,000.00 | 3.16 | 920,000.00 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|--------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的 应收票据 | 1,350,000.00 | 100.00 | 67,500.00 | 5.00 | 1,282,500.00 |
| 其中: 账龄组合 | 1,350,000.00 | 100.00 | 67,500.00 | 5.00 | 1,282,500.00 |
| 合计 | 1,350,000.00 | 100.00 | 67,500.00 | 5.00 | 1,282,500.00 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|-----------|-----------|-----------|----|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 账龄组合 | 67,500.00 | 30,000.00 | 67,500.00 | | 30,000.00 |
| 合计 | 67,500.00 | 30,000.00 | 67,500.00 | | 30,000.00 |

4. 期末质押的应收票据

| 项目 | 期末质押金额 | 期初质押金额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 119,787,045.84 | 97,638,707.78 |
| 合计 | 119,787,045.84 | 97,638,707.78 |

5. 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 350,397,932.42 | |
| 商业承兑汇票 | 3,200,000.00 | |
| 合计 | 353,597,932.42 | |

6. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 6,466,880.81 |
| 合计 | | 6,466,880.81 |

7. 本期无核销的应收票据

(四) 应收账款

1. 应收账款账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 891,582,137.70 | 644,361,989.29 |
| 1 至 2 年 | 7,392,868.87 | 19,834,885.15 |
| 2 至 3 年 | 8,306,479.57 | 38,199,098.80 |
| 3 至 4 年 | 14,569,560.77 | 17,786,540.23 |
| 4 至 5 年 | 8,225,129.90 | 1,144,220.94 |
| 5 年以上 | 1,418,157.67 | 289,401.72 |
| 合计 | 931,494,334.48 | 721,616,136.13 |

2. 应收账款分类

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 预期信用损失率% | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 30,009,170.87 | 3.22 | 29,226,100.14 | 97.39 | 783,070.73 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 901,485,163.61 | 96.78 | 49,494,801.48 | 5.49 | 851,990,362.13 |
| 其中：账龄组合 | 901,485,163.61 | | 49,494,801.48 | 5.49 | 851,990,362.13 |
| 合计 | 931,494,334.48 | 100.00 | 78,720,901.62 | 8.45 | 852,773,432.86 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 预期信用损失率% | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 78,816,847.33 | 10.92 | 74,182,695.67 | 94.12 | 4,634,151.66 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 642,799,288.80 | 89.08 | 34,989,337.67 | 5.44 | 607,809,951.13 |
| 其中：账龄组合 | 642,799,288.80 | 89.08 | 34,989,337.67 | 5.44 | 607,809,951.13 |
| 合计 | 721,616,136.13 | 100.00 | 109,172,033.34 | 15.13 | 612,444,102.79 |

3. 按单项计提坏账：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率% | 计提理由 |
| 临沂众泰汽车零部件制造有限公司 | 8,753,068.83 | 8,753,068.83 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 重庆凯特动力科技有限公司 | 6,046,987.72 | 6,046,987.72 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 汉腾汽车有限公司 | 4,580,166.11 | 4,580,166.11 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 湖北美洋汽车工业有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 重庆众泰汽车工业有限公司 | 2,438,740.76 | 2,438,740.76 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 大乘汽车集团有限公司（原： | 2,291,824.53 | 2,291,824.53 | 100.00 | 预期无法收回 |

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----------------------------|---------------|---------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率% | 计提理由 |
| 江苏金坛长荡湖新能源科技有限公司) | | | | |
| 重庆市艾莫特汽车部件有限公司 | 979,860.53 | 379,860.53 | 38.77 | 预期部分无法收回 |
| 重庆比速云博动力科技有限公司 | 465,957.87 | 465,957.87 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 北汽银翔汽车有限公司 | 416,471.13 | 416,471.13 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 重庆林腾机电有限公司 | 314,416.57 | 314,416.57 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 湖北大冶汉龙汽车有限公司 | 212,594.29 | 212,594.29 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 北京北齿(黄骅)有限公司 (北京北齿有限公司) | 172,978.83 | 39,908.10 | 23.07 | 预期部分无法收回 |
| 重庆众泰新能源汽车技术研究院有限公司 | 151,360.04 | 151,360.04 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 重庆力帆汽车发动机有限公司 | 100,000.00 | 50,000.00 | 50.00 | 预期部分无法收回 |
| 其他客户 | 84,743.66 | 84,743.66 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 合计 | 30,009,170.87 | 29,226,100.14 | 97.39 | |

4. 按组合计提坏账准备:

| 账龄 | 期末 | | |
|-------|----------------|---------------|------------|
| | 应收账款余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 891,582,137.70 | 45,019,881.96 | 5.05 |
| 1-2 年 | 6,872,194.27 | 1,674,262.50 | 24.36 |
| 2-3 年 | 1,057,393.94 | 827,219.32 | 78.23 |
| 3-4 年 | 1,289,856.92 | 1,289,856.92 | 100.00 |
| 4-5 年 | 216,529.17 | 216,529.17 | 100.00 |
| 5 年以上 | 467,051.61 | 467,051.61 | 100.00 |
| 合计 | 901,485,163.61 | 49,494,801.48 | 5.49 |

(续上表)

| 账龄 | 期初 | | |
|-------|----------------|---------------|-------------|
| | 应收账款余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 637,024,936.70 | 31,989,222.12 | 5.02 |
| 1-2 年 | 3,294,530.56 | 972,358.76 | 29.51 |
| 2-3 年 | 1,780,775.77 | 1,328,711.02 | 74.61 |
| 3-4 年 | 216,529.17 | 216,529.17 | 100.00 |
| 4-5 年 | 193,114.88 | 193,114.88 | 100.00 |
| 5 年以上 | 289,401.72 | 289,401.72 | 100.00 |
| 合计 | 642,799,288.80 | 34,989,337.67 | 5.44 |

5. 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

| 项目 | 2021 年度 |
|---------|----------------|
| 期初余额 | 109,172,033.34 |
| 本年计提 | 14,998,268.92 |
| 本年收回或转回 | 22,277,094.77 |
| 本年核销 | 23,172,305.87 |
| 期末余额 | 78,720,901.62 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要明细：

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------------------|---------------|---------------------|
| 杭州益维汽车工业有限公司 | 10,920,372.32 | 法院通过客户司法重整程序-债转股 |
| 四川野马汽车股份有限公司 | 3,214,279.06 | 银行转账、银行承兑汇票、三包索赔款冲抵 |
| 众泰新能源汽车有限公司长沙分公司 | 2,849,479.68 | 法院通过客户司法重整程序-债转股 |
| 重庆力帆汽车发动机有限公司 | 1,044,139.82 | 法院通过客户司法重整程序-债转股 |
| 四川野马汽车销售有限公司 | 1,107,930.26 | 银行转账、银行承兑汇票、三包索赔款冲抵 |
| 四川野马汽车绵阳制造有限公司 | 656,123.97 | 银行转账、银行承兑汇票、三包索赔款冲抵 |
| 合计 | 19,792,325.11 | |

6. 重要的应收账款核销情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 2021 年度核销金额 | 核销原因 | 履行审批程序 | 是否因关联交易产生 |
|--------------|--------|---------------|--------------|--------|-----------|
| 杭州益维汽车工业有限公司 | 货款 | 14,214,161.13 | 法院通过客户司法重整程序 | 管理层审批 | 否 |

| 单位名称 | 应收账款性质 | 2021 年度核销金额 | 核销原因 | 履行审批程序 | 是否因关联交易产生 |
|------------------|--------|---------------|--------------|--------|-----------|
| 众泰新能源汽车有限公司长沙分公司 | 货款 | 4,050,858.16 | 法院通过客户司法重整程序 | 管理层审批 | 否 |
| 重庆力帆乘用车有限公司 | 货款 | 526,962.68 | 法院通过客户司法重整程序 | 管理层审批 | 否 |
| 重庆力帆汽车发动机有限公司 | 货款 | 4,380,323.90 | 法院通过客户司法重整程序 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | | 23,172,305.87 | | | |

7. 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) | 计提的坏账准备 |
|------|--------|----------------|-------|----------------|---------------|
| 客户 A | 非关联方 | 157,288,765.65 | 1 年以内 | 16.89 | 7,864,438.28 |
| 客户 B | 非关联方 | 82,575,283.74 | 1 年以内 | 8.86 | 4,128,764.19 |
| 客户 C | 非关联方 | 51,445,527.98 | 1 年以内 | 5.52 | 2,572,276.40 |
| 客户 D | 非关联方 | 50,672,975.84 | 1 年以内 | 5.44 | 2,533,648.79 |
| 客户 E | 非关联方 | 37,411,714.17 | 1 年以内 | 4.02 | 1,870,585.70 |
| 合计 | | 379,394,267.38 | | 40.73 | 18,969,713.36 |

(五) 应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 144,782,621.58 | 100,202,209.14 |
| 合计 | 144,782,621.58 | 100,202,209.14 |

本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票进行贴现、背书、转让，本公司管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标。因此集团将银行承兑汇票列示为应收款项融资。

(六) 预付款项

1. 预付款项账龄

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 21,910,907.49 | 87.84 | 20,465,715.83 | 81.61 |

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1-2 年 | 2,246,724.75 | 9.01 | 1,764,651.02 | 7.04 |
| 2-3 年 | 49,864.00 | 0.20 | 1,093,547.26 | 4.36 |
| 3 年以上 | 734,688.38 | 2.95 | 1,751,839.40 | 6.99 |
| 合计 | 24,942,184.62 | 100 | 25,075,753.51 | 100.00 |

注：无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占预付款项合计数的比例 (%) |
|-------|--------|---------------|-------|-----------------|
| 供应商 1 | 非关联方 | 5,205,094.95 | 1 年以内 | 20.87 |
| 供应商 2 | 非关联方 | 2,422,766.00 | 1 年以内 | 9.71 |
| 供应商 3 | 非关联方 | 2,152,874.21 | 1 年以内 | 8.63 |
| 供应商 4 | 非关联方 | 1,806,250.02 | 1 年以内 | 7.24 |
| 供应商 5 | 非关联方 | 1,769,911.47 | 1 年以内 | 7.10 |
| 合计 | | 13,356,896.65 | | 53.55 |

(七) 其他应收款

| | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 32,133,538.61 | 23,353,444.92 |
| 小计 | 32,133,538.61 | 23,353,444.92 |
| 减：减值准备 | 6,374,486.37 | 2,835,738.45 |
| 合计 | 25,759,052.24 | 20,517,706.47 |

1. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 出口退税 | 15,142,707.89 | 12,123,383.22 |
| 保证金、押金 | 6,180,108.56 | 6,121,532.66 |
| 借款及备用金 | 1,178,781.60 | 1,101,223.73 |
| 其他 | 9,631,940.56 | 4,007,305.31 |
| 小计 | 32,133,538.61 | 23,353,444.92 |
| 减：坏账准备 | 6,374,486.37 | 2,835,738.45 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 合计 | 25,759,052.24 | 20,517,706.47 |

2. 其他应收款账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 24,907,492.06 | 17,858,193.68 |
| 1 至 2 年 | 2,327,753.54 | 1,818,575.01 |
| 2 至 3 年 | 1,557,101.90 | 3,336,010.24 |
| 3 至 4 年 | 3,211,525.11 | 225,999.99 |
| 4 至 5 年 | 15,000.00 | 16,766.00 |
| 5 年以上 | 114,666.00 | 97,900.00 |
| 小计 | 32,133,538.61 | 23,353,444.92 |
| 坏账 | 6,374,486.37 | 2,835,738.45 |
| 合计 | 25,759,052.24 | 20,517,706.47 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 第一阶段未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段整个存续期预期信用损失（单项评估） | 第二阶段整个存续期预期信用损失（组合评估） | 第三阶段已发生信用减值金融资产（整个存续期） | 合计 |
|----------|--------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|--------------|
| 期初余额 | 2,031,573.79 | | | 804,164.66 | 2,835,738.45 |
| --转入第二阶段 | | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | | |
| 本期计提 | 1,807,442.95 | 2,257,415.08 | | | 4,064,858.03 |
| 本期转回 | 526,110.11 | | | | 526,110.11 |
| 本期转销 | | | | | |
| 期末余额 | 3,312,906.63 | 2,257,415.08 | | 804,164.66 | 6,374,486.37 |

4. 本年度无实际核销的其他应收款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|------|------|---------------|-------|----------------|--------------|
| 第一名 | 出口退税 | 15,142,707.89 | 1 年以内 | 47.12 | 757,135.39 |
| 第二名 | 保证金 | 2,600,000.00 | 3-4 年 | 8.09 | 1,300,000.00 |
| 第三名 | 保证金 | 1,450,601.24 | 1 年以内 | 4.51 | 72,530.06 |
| 第四名 | 其他 | 804,164.66 | 5 年以上 | 2.50 | 804,164.66 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|---------------|-------|-----------------|--------------|
| 第五名 | 往来款 | 742,544.00 | 5 年以上 | 2.31 | 742,544.00 |
| 合计 | | 20,740,017.79 | | 64.53 | 3,676,374.11 |

(八) 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 247,299,710.50 | 20,051,601.07 | 227,248,109.43 |
| 周转材料 | 54,624,969.60 | 81,472.15 | 54,543,497.45 |
| 在产品 | 97,433,694.58 | 19,535,278.60 | 77,898,415.98 |
| 库存商品 | 356,812,212.92 | 72,386,110.16 | 284,426,102.76 |
| 发出商品 | 83,985,161.03 | 6,227,559.24 | 77,757,601.79 |
| 委托加工物资 | 14,818,654.74 | | 14,818,654.74 |
| 合计 | 854,974,403.37 | 118,282,021.22 | 736,692,382.15 |

(续上表)

| 项目 | 期初余额 | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 151,790,146.62 | 9,653,304.42 | 142,136,842.20 |
| 周转材料 | 44,291,277.67 | 109,521.07 | 44,181,756.60 |
| 在产品 | 69,188,072.10 | 13,711,290.03 | 55,476,782.07 |
| 库存商品 | 311,908,873.74 | 49,348,846.50 | 262,560,027.24 |
| 发出商品 | 44,671,873.71 | 9,657,700.73 | 35,014,172.98 |
| 委托加工物资 | 6,836,320.34 | | 6,836,320.34 |
| 合计 | 628,686,564.18 | 82,480,662.75 | 546,205,901.43 |

2. 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本年计提额 | 本年减少 | | 期末账面余额 |
|------|---------------|---------------|------|--------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 9,653,304.42 | 15,017,778.34 | 0.00 | 4,619,481.69 | 20,051,601.07 |
| 周转材料 | 109,521.07 | 19,956.04 | 0.00 | 48,004.96 | 81,472.15 |
| 在产品 | 13,711,290.03 | 12,759,283.94 | 0.00 | 6,935,295.37 | 19,535,278.60 |

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本年计提额 | 本年减少 | | 期末账面余额 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 库存商品 | 49,348,846.50 | 41,532,689.10 | 5,528,969.78 | 12,966,455.66 | 72,386,110.16 |
| 发出商品 | 9,657,700.73 | 5,539,389.84 | 1,791,691.49 | 7,177,839.84 | 6,227,559.24 |
| 合计 | 82,480,662.75 | 74,869,097.26 | 7,320,661.27 | 31,747,077.52 | 118,282,021.22 |

3. 存货跌价准备计提

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本年转回或转销原因 |
|------|--------------|-----------|
| 原材料 | 预计可收回价值 | 部分已销售 |
| 库存商品 | 预计可收回价值 | 部分已销售 |
| 周转材料 | 预计可收回价值 | 部分已销售 |
| 发出商品 | 预计可收回价值 | 部分已销售 |
| 在产品 | 预计可收回价值 | 部分已销售 |

4. 年末存货余额中不含借款费用资本化的金额。

(九) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣的增值税 | 25,875,780.14 | 31,696,790.29 |
| 其他 | 50,662.88 | 48,041.24 |
| 合计 | 25,926,443.02 | 31,744,831.53 |

(十) 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 期末减值准备 |
|------------------------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 1、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 2、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 重庆黛荣传动机械有限公司 (以下简称“黛荣传动”) | 5,494,134.08 | | | -853,634.93 | | | | | | 4,640,499.15 |
| 合计 | 5,494,134.08 | | | -853,634.93 | | | | | | 4,640,499.15 |

(十一) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 5,511,308.96 | 2,182,697.65 | 7,694,006.61 |
| 2、本年增加金额 | | | |
| 本年转入 | | | |
| 3、本年减少金额 | 1.18 | | 1.18 |
| 4、期末余额 | 5,511,307.78 | 2,182,697.65 | 7,694,005.43 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1、期初余额 | 2,084,341.91 | 505,658.19 | 2,590,000.10 |
| 2、本年增加金额 | 271,742.17 | 43,671.89 | 315,414.06 |
| 计提或摊销 | 271,742.17 | 43,671.89 | 315,414.06 |
| 本年转入 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| 4、期末余额 | 2,356,084.08 | 549,330.08 | 2,905,414.16 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、期初余额 | | | |
| 2、本年增加金额 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 3,155,223.70 | 1,633,367.57 | 4,788,591.27 |
| 2、年初账面价值 | 3,426,967.05 | 1,677,039.46 | 5,104,006.51 |

2. 于 2021 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的投资性房地产。

3. 于 2021 年 12 月 31 日公司为取得银行借款用于抵押的投资性房地产账面价值为 4,788,591.27 元。

(十二) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,005,416,977.14 | 1,058,930,374.32 |
| 固定资产清理 | | 1,413,396.94 |
| 合计 | 1,005,416,977.14 | 1,060,343,771.26 |

1. 固定资产明细表

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 交通运输设备 | 其他设备 | 模具 | 合计 |
|------------|----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 338,326,746.58 | 1,280,913,169.32 | 13,864,055.63 | 59,397,712.64 | 67,746,562.09 | 1,760,248,246.26 |
| 2. 本期增加金额 | 512,899.57 | 81,871,406.00 | 1,993,814.02 | 7,193,202.81 | 12,808,823.46 | 104,380,145.86 |
| (1) 购置 | | 16,945,309.42 | 1,620,501.80 | 1,676,718.49 | - | 20,242,529.71 |
| (2) 在建工程转入 | 512,899.57 | 64,926,096.58 | 373,312.22 | 5,516,484.32 | 12,808,823.46 | 84,137,616.15 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 26,069,201.26 | 3,205,289.94 | 1,508,359.51 | 8,144,957.53 | 38,927,808.24 |
| (1) 处置或报废 | | 26,069,201.26 | 3,205,289.94 | 1,508,359.51 | 8,144,957.53 | 38,927,808.24 |
| 4. 期末余额 | 338,839,646.15 | 1,336,715,374.06 | 12,652,579.71 | 65,082,555.94 | 72,410,428.02 | 1,825,700,583.88 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 109,055,347.83 | 514,212,999.90 | 5,167,211.48 | 37,961,674.88 | 19,924,919.42 | 686,322,153.51 |
| 2. 本期增加金额 | 14,241,237.14 | 116,022,931.89 | 989,445.75 | 7,539,311.19 | 4,754,212.20 | 143,547,138.17 |
| (1) 计提 | 14,241,237.14 | 116,022,931.89 | 989,445.75 | 7,539,311.19 | 4,754,212.20 | 143,547,138.17 |
| 3. 本期减少金额 | | 20,226,173.71 | 548,435.44 | 1,426,663.21 | 4,568,406.82 | 26,769,679.18 |
| (1) 处置或报废 | | 20,226,173.71 | 548,435.44 | 1,426,663.21 | 4,568,406.82 | 26,769,679.18 |
| 4. 期末余额 | 123,296,584.97 | 610,009,758.08 | 5,608,221.79 | 44,074,322.86 | 20,110,724.80 | 803,099,612.50 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 2,136,305.90 | | | 12,859,412.53 | 14,995,718.43 |
| 2. 本期增加金额 | | 1,513,289.74 | | | 1,776,539.48 | 3,289,829.22 |
| (1) 计提 | | 1,513,289.74 | | | 1,776,539.48 | 3,289,829.22 |
| 3. 本期减少金额 | | 666,376.89 | | | 435,176.52 | 1,101,553.41 |
| (1) 处置或报废 | | 666,376.89 | | | 435,176.52 | 1,101,553.41 |
| 4. 期末余额 | | 2,983,218.75 | | | 14,200,775.49 | 17,183,994.24 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 215,543,061.18 | 723,722,397.23 | 7,044,357.92 | 21,008,233.08 | 38,098,927.73 | 1,005,416,977.14 |
| 2. 期初账面价值 | 229,271,398.75 | 764,563,863.52 | 8,696,844.15 | 21,436,037.76 | 34,962,230.14 | 1,058,930,374.32 |

2. 期末本公司为取得银行借款而用于抵押的房屋建筑物及机器设备净值为 573,565,335.35 元。

3. 期末本公司无固定资产产权未办妥情况。

4. 固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|--------------|
| 设备清理 | | 1,413,396.94 |
| 合计 | | 1,413,396.94 |

(十三) 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 45,449,790.47 | 58,931,302.99 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 45,449,790.47 | 58,931,302.99 |

1. 在建工程情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 触控显示一体化模组生产基地项目 | 27,044,569.11 | | 27,044,569.11 | 43,140,059.81 | | 43,140,059.81 |
| 先进变速器总成及零部件产业化项目 | 12,725,401.06 | | 12,725,401.06 | 2,346,267.43 | | 2,346,267.43 |
| 其他零星项目 | 5,679,820.30 | | 5,679,820.30 | 13,444,975.75 | | 13,444,975.75 |
| 合计 | 45,449,790.47 | - | 45,449,790.47 | 58,931,302.99 | | 58,931,302.99 |

2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资 产金额 | 转入长期待摊 费用 | 期末余额 | 工程累计投 入占预算比 例 | 工程形象 进度 | 利息 资本 化累 计金 额 | 其 中： 本期 利息 资本 化金 额 | 本期 利息 资本 化率 | 资 金 来 源 |
|--------------------------|-------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|---------------------|------------|---------------------------|--------------------------------------|----------------------|------------------|
| 触控显示一体化 模组生产基地项 目 | 100,000.00 | 43,140,059.81 | 7,346,862.08 | 20,213,440.25 | 3,228,912.53 | 27,044,569.11 | 23.58% | 70.00% | | | | 自 筹 |
| 先进变速器总成 及零部件产业化 项目 | 60,000.00 | 2,346,267.43 | 24,784,207.96 | 14,405,074.33 | | 12,725,401.06 | 81.99% | 100.00% | | | | 自 筹 |
| 合计 | 160,000.00 | 45,486,327.24 | 32,131,070.04 | 34,618,514.58 | 3,228,912.53 | 39,769,970.17 | | | | | | — |

(十四) 使用权资产

| 项目 | 租赁房屋 | 机器设备 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1. 期初余额 | 32,598,290.21 | | 32,598,290.21 |
| 2. 本期增加金额 | 3,879,033.02 | 16,134,618.84 | 20,013,651.86 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | 36,477,323.23 | 16,134,618.84 | 52,611,942.07 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | 6,257,910.31 | 232,866.66 | 6,490,776.97 |
| (1) 计提 | 6,257,910.31 | 232,866.66 | 6,490,776.97 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 6,257,910.31 | 232,866.66 | 6,490,776.97 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 30,219,412.92 | 15,901,752.18 | 46,121,165.10 |
| 2. 期初账面价值 | 32,598,290.21 | | 32,598,290.21 |

(十五) 无形资产

1. 无形资产明细

| 项目 | 土地使用权 | 非专利技术 | 办公软件 | 变速器 总成技术 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 313,798,668.41 | 13,919,357.00 | 8,909,881.91 | 66,291,407.38 | 402,919,314.70 |
| 2. 本期增加金额 | 3,019,965.93 | | 4,043,039.63 | | 7,063,005.56 |
| (1) 购置 | | | 4,043,039.63 | | 4,043,039.63 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 非专利技术 | 办公软件 | 变速器 总成技术 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| (4) 在建工程转入 | 3,019,965.93 | | | | 3,019,965.93 |
| 3. 本期减少金额 | 69,128,983.41 | | | | 69,128,983.41 |
| (1) 处置 | 69,128,983.41 | | | | 69,128,983.41 |
| 4. 期末余额 | 247,689,650.93 | 13,919,357.00 | 12,952,921.54 | 66,291,407.38 | 340,853,336.85 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 37,469,108.32 | 6,405,203.62 | 4,825,266.51 | 7,427,214.12 | 56,126,792.57 |
| 2. 本期增加金额 | 5,128,265.87 | 1,119,822.46 | 716,806.52 | 6,908,512.04 | 13,873,406.89 |
| (1) 计提 | 5,128,265.87 | 1,119,822.46 | 716,806.52 | 6,908,512.04 | 13,873,406.89 |
| 3. 本期减少金额 | 2,971,844.74 | | | | 2,971,844.74 |
| (1) 处置 | 2,971,844.74 | | | | 2,971,844.74 |
| 4. 期末余额 | 39,625,529.45 | 7,525,026.08 | 5,542,073.03 | 14,335,726.16 | 67,028,354.72 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 208,064,121.48 | 6,394,330.92 | 7,410,848.51 | 51,955,681.22 | 273,824,982.13 |
| 2. 期初账面价值 | 276,329,560.09 | 7,514,153.38 | 4,084,615.40 | 58,864,193.26 | 346,792,522.13 |

2. 于 2021 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权。

3. 于 2021 年 12 月 31 日本公司为取得银行借款而用于抵押的土地使用权净值为 208,342,683.45 元。

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉 的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------------|----------------|------|------|----------------|
| 台冠科技 | 501,174,066.33 | | | 501,174,066.33 |
| 合计 | 501,174,066.33 | | | 501,174,066.33 |

2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------|------|----|------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 台冠科技 | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

注：本公司以发行股份及支付现金方式收购台冠科技 89.6765%股权。2019 年 5 月 20 日，本次交易 33 名交易对方已将其持有的台冠科技 89.6765%股权过户至公司名下，本次交易所涉及的标的资产过户手续已经办理完毕。本次交易后，公司持有台冠科技 99.6765%股权。根据重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的“重康评报字（2018）第 328 号”《重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司拟发行股份和支付现金购买资产所涉及的深圳市台冠科技有限公司股东全部权益的资产评估项目资产评估报告书》，截至评估基准日 2018 年 8 月 31 日，台冠科技股东全部权益价值为 79,788.51 万元，台冠科技合并报表归属于母公司股东的所有权益账面价值为 22,197.11 万元；根据四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的台冠科技《专项审计报告》（川华信专审（2019）359 号）截止 2019 年 5 月 31 日的资产、负债、所有者权益，并考虑评估增值后的金额按公司持股比例享有的可辨认净资产公允价值，由此形成溢价金额 501,174,066.33 元。

公司对存在商誉的子公司的可收回金额按照子公司预计未来现金流量的现值确定。管理层按照 5 年的详细预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计。通过评估子公司台冠科技商誉资产组的可收回金额，台冠科技产生的主要现金流独立于本公司的其他子公司，且本公司对台冠科技单独进行生产活动管理，因此，台冠科技作为商誉减值测试的资产组。经减值测试，商誉不存在减值金额。

采用加权平均资本成本模型 WACC 确定折现率 R：

$$R=K_e*[E/(E+D)]+K_d*(1-T)*[D/(E+D)]$$

式中：T：所得税率

Kd：付息债务成本

Ke：权益资本成本， $K_e=R_f+ERP*\beta_1+R_c$

式中：Rf：无风险报酬率

ERP：市场风险溢价

β_1 ：有财务杠杆风险系数

Rc：企业特有风险值

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

预测期收入增长率：0%-6.80%

稳定期收入增长率：0%

毛利率：18.33%-18.40%

折现率：16.55%

(十七) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 期末余额 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 租入车间、厂区装修工程 | 37,061,721.00 | 3,452,658.84 | 14,577,883.39 | 25,936,496.45 |
| 租入车间消防安全工程 | 1,773,467.26 | | 198,327.36 | 1,575,139.90 |
| 三废治理工程 | 4,774,480.98 | 504,587.17 | 1,033,872.20 | 4,245,195.95 |
| 天桥改造工程 | 105,057.02 | | 18,816.12 | 86,240.90 |
| 其他 | 443,026.70 | 896,643.65 | 289,419.73 | 1,050,250.62 |
| 合计 | 44,157,752.96 | 4,853,889.66 | 16,118,318.80 | 32,893,323.82 |

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 230,596,123.71 | 38,164,718.24 | 210,066,694.11 | 34,450,727.70 |
| 可抵扣亏损 | 360,050,725.82 | 61,576,785.84 | 329,483,659.60 | 56,461,816.49 |
| 应付职工薪酬影响额 | | | 3,003,803.12 | 450,570.47 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 434,400.75 | 65,160.11 | 80,327.17 | 12,049.08 |
| 递延收益 | 44,522,653.02 | 7,039,696.74 | 46,214,577.30 | 6,932,186.60 |
| 内部销售未实现利润 | 8,349,915.07 | 1,252,487.26 | 7,031,061.52 | 1,054,659.23 |
| 股权激励限制性股票 | 2,934,564.22 | 468,545.52 | | |
| 合计 | 646,888,382.59 | 108,567,393.71 | 595,880,122.82 | 99,362,009.57 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并公允价值调整 | 6,157,135.53 | 923,570.33 | 9,413,185.94 | 1,411,977.89 |

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产折旧 | 555,401.84 | 138,850.46 | 751,215.27 | 187,803.81 |
| 远期结汇公允价值变动 | 3,741,219.00 | 561,182.85 | 87,515.50 | 13,127.33 |
| 合计 | 10,453,756.37 | 1,623,603.64 | 10,251,916.71 | 1,612,909.03 |

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 108,567,393.71 | | 99,362,009.57 |
| 递延所得税负债 | | 1,623,603.64 | | 1,612,909.03 |

(十九) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预付工程款 | 4,107,094.51 | 1,070,207.53 |
| 预付设备款 | 27,496,094.78 | 29,714,194.85 |
| 合计 | 31,603,189.29 | 30,784,402.38 |

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 30,000,000.00 | |
| 质押借款 | | 30,000,000.00 |
| 保证借款(注1) | 87,248,000.00 | 30,000,000.00 |
| 抵押借款(注2) | 187,000,000.00 | 227,188,400.31 |
| 合计 | 304,248,000.00 | 287,188,400.31 |

注 1: 子公司重庆台冠于报告期取得浙江浙银金融租赁股份有限公司借款 3,724.80 万元, 本公司提供连带责任保证担保; 子公司重庆台冠于报告期取得重庆农村商业银行的短期借款 1,000.00 万元, 本公司提供连带责任保证担保; 子公司台冠科技于报告期取得中国银行深圳福永支行流动资金贷款 3,000.00 万元, 本公司及子公司坚柔科技为其提供连带责任保证担保。

注 2: 子公司重庆台冠于报告期取得华夏银行璧山支行短期借款 2,000.00 万元, 子公司蓝黛机械以其设备为其提供抵押担保, 同时本公司提供连带责任保证担保; 子公司重庆台

冠于报告期取得兴业银行重庆分行短期借款 2,000.00 万元，子公司重庆台冠以其自有设备为其提供抵押担保，同时本公司提供连带责任保证担保；本公司于报告期内以自身管理的机器设备为抵押取得农业银行璧山支行短期借款 2,800.00 万元；本公司于报告期内以厂房抵押取得中国农业银行璧山支行 11,900.00 万元。

注 3：信用借款 3,000.00 万元为公司信用证借款，子公司重庆台冠的信用证借款 1,000.00 万元由公司为其提供连带责任保证担保。

3、公司报告期无已到期未偿还的短期借款。

（二十一）应付票据

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 360,110,180.41 | 247,829,140.64 |
| 合计 | 360,110,180.41 | 247,829,140.64 |

于 2021 年 12 月 31 日无到期未付的应付票据，应付票据均为银行承兑汇票。

（二十二）应付账款

1. 应付账款列示

| 项目（款项性质） | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 材料款 | 518,727,579.47 | 490,740,469.46 |
| 设备款 | 99,499,154.10 | 100,806,036.33 |
| 工程及其他款项 | 24,621,464.09 | 3,761,360.70 |
| 合计 | 642,848,197.66 | 595,307,866.49 |

2. 本公司年末无账龄超过 1 年的重要应付账款

（二十三）合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 预收货款 | 9,916,631.54 | 11,458,909.34 |
| 合计 | 9,916,631.54 | 11,458,909.34 |

（二十四）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 40,493,693.73 | 401,174,438.71 | 389,878,843.27 | 51,789,289.17 |
| 离职后福利-设定提存计划 | - | 20,805,086.10 | 20,805,086.10 | - |
| 辞退福利 | | | | |
| 合计 | 40,493,693.73 | 421,979,524.81 | 410,683,929.37 | 51,789,289.17 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 40,487,893.73 | 373,656,553.00 | 362,360,157.56 | 51,784,289.17 |
| 职工福利费 | 800.00 | 10,812,616.16 | 10,813,416.16 | - |
| 社会保险费 | | 10,936,535.03 | 10,936,535.03 | - |
| 其中：医疗保险费 | | 9,860,050.98 | 9,860,050.98 | - |
| 工伤保险费 | | 1,057,987.25 | 1,057,987.25 | - |
| 生育保险费 | - | 18,496.80 | 18,496.80 | - |
| 住房公积金 | - | 5,499,537.80 | 5,499,537.80 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 5,000.00 | 269,196.72 | 269,196.72 | 5,000.00 |
| 合计 | 40,493,693.73 | 401,174,438.71 | 389,878,843.27 | 51,789,289.17 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|---------------|---------------|------|
| 基本养老保险 | | 20,263,423.97 | 20,263,423.97 | |
| 失业保险费 | | 541,662.13 | 541,662.13 | |
| 合计 | | 20,805,086.10 | 20,805,086.10 | |

(二十五) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 30,564,474.55 | 10,079,731.05 |
| 企业所得税 | 14,641,638.14 | 12,005,939.41 |
| 个人所得税 | 1,472,478.45 | 451,333.92 |
| 城市维护建设税 | 1,843,996.97 | 999,064.03 |
| 教育费附加 | 790,284.43 | 428,170.30 |
| 地方教育费附加 | 526,856.27 | 285,446.87 |
| 环境保护税 | 2,639.50 | 5,101.52 |
| 印花税 | 98,853.09 | 85,462.30 |
| 合计 | 49,941,221.40 | 24,340,249.40 |

(二十六) 其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | 36,000,000.00 |
| 其他应付款 | 48,373,712.73 | 17,732,758.32 |
| 合计 | 48,373,712.73 | 53,732,758.32 |

1. 应付股利

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------|---------------|
| 台冠科技原股东未付股利 | | 36,000,000.00 |
| 合计 | | 36,000,000.00 |

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 佣金 | 304,179.47 | 213,381.56 |
| 保证金 | 254,000.00 | 708,000.00 |
| 技术服务费 | 3,282,502.35 | 3,933,364.00 |
| 限制性股票回购义务 | 25,777,000.00 | |
| 其他 | 18,756,030.91 | 12,878,012.76 |
| 合计 | 48,373,712.73 | 17,732,758.32 |

(2) 本公司年末无账龄超过 1 年的重要其外汇他应付款

(二十七) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款（附注五、（二十九）） | 20,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 7,344,350.23 | |
| 一年内到期的租赁负债 | 15,038,694.10 | 6,497,347.94 |
| 合计 | 42,383,044.33 | 51,497,347.94 |

(二十八) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 待转销项税 | 2,041,278.42 | 626,154.04 |
| 合计 | 2,041,278.42 | 626,154.04 |

(二十九) 长期借款

1. 长期借款分类

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 165,000,000.00 | 104,500,000.00 |
| 减：一年内到期的非流动负债 | 20,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 合计 | 145,000,000.00 | 59,500,000.00 |

公司以房地产作为抵押物与中国农业银行重庆璧山支行签订的最高额抵押合同取得长期借款 65,000,000.00 元，其中 25,000,000.00 元长期借款期限为 2021 年 8 月 24 日至 2023 年 8 月 22 日，10,000,000.00 元借款期限为 2021 年 10 月 20 日至 2023 年 10 月 19 日，10,000,000.00 元借款期限为 2021 年 11 月 4 日至 2023 年 11 月 2 日，20,000,000.00 元借款期限为 2020 年 6 月 19 日至 2022 年 6 月 18 日。

本公司及本公司控股股东、实际控制人为子公司重庆台冠向重庆两山建设投资有限公司申请委托贷款 100,000,000.00 元提供连带责任保证担保，子公司蓝黛变速器以机器设备提供抵押担保。截至报告期末，重庆台冠取得委托贷款计 100,000,000.00 元，其中 30,000,000.00 元借款期限为 2020 年 9 月 30 日至 2025 年 09 月 29 日，9,500,000.00 元借款期限为 2020 年 11 月 24 日至 2025 年 09 月 29 日，20,000,000.00 元借款期限为 2021 年 2 月 10 日至 2025 年 9 月 29 日，5,000,000.00 元借款期限为 2021 年 4 月 14 日至 2025 年 9 月 29 日，35,500,000.00 元借款期限为 2021 年 5 月 20 日至 2025 年 9 月 29 日。

（三十）租赁负债

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 租赁负债—租赁付款额 | 48,426,745.30 | 37,694,272.42 |
| 减：未确认融资费用 | 4,350,468.39 | 5,095,982.21 |
| 减：一年内到期的租赁负债额 | 15,038,694.10 | 6,497,347.94 |
| 合计 | 29,037,582.81 | 26,100,942.27 |

（三十一）长期应付款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|---------------|------|
| 长期应付款—售后回租—租赁付款额 | 15,854,640.00 | |
| 减：未确认融资费用 | 792,380.00 | |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 7,344,350.23 | |
| 合计 | 7,717,909.77 | |

（三十二）递延收益

1. 递延收益分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少计入其他收益 | 其他减少 | 期末余额 |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 政府补助 | 439,196,983.20 | 17,240,000.00 | 47,504,554.31 | 69,389,612.65 | 339,542,816.24 |
| 合计 | 439,196,983.20 | 17,240,000.00 | 47,504,554.31 | 69,389,612.65 | 339,542,816.24 |

2. 政府补助项目

| 负债项目 | 期初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年冲减其他成本费用金额 | 本年其他减少 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------------|----------------|---------------|---------------|-------------|--------------|---------------|----------------|-------------|
| 轿车变速箱齿轮加工自动生产线[注 1] | 3,459,247.60 | | 1,013,493.24 | | | | 2,445,754.36 | 与资产相关 |
| 基础建设资金[注 2] | 19,090,839.50 | | 1,569,205.08 | | | | 17,521,634.42 | 与资产相关 |
| 技改补助资金[注 3] | 20,558,335.20 | | 9,316,867.20 | | | | 11,241,468.00 | 与资产相关 |
| 电控车用无级变速器 EVT 开发[注 4] | 220,200.00 | | 39,600.00 | | | | 180,600.00 | 与资产相关 |
| 基础设施专项补助资金[注 5] | 144,276,340.90 | | 12,073,943.57 | | | | 132,202,397.33 | 与资产相关 |
| 工业转型升级（中国制造 2025）补助资金[注 6] | 1,141,500.00 | 6,300,000.00 | 3,088,900.00 | | | 620,000.00 | 3,732,600.00 | 与资产相关 |
| 04 专项乘用车变速器总成高效加工与装配柔性生产线示范工程[注 7] | 25,332,900.00 | | 1,188,638.23 | | | 12,989,612.65 | 11,154,649.12 | 与资产相关 |
| 年产 270 万件乘用车自动变速器零部件机器人生产线示范项目资金[注 8] | 30,150,000.00 | | | | | | 30,150,000.00 | 与资产相关 |
| 触控显示一体化模组生产基地项目产业发展专项资金[注 9] | 192,149,770.55 | | 17,359,490.54 | | | 55,780,000.00 | 119,010,280.01 | 与资产相关 |
| 两化融合项目资助[注 10] | 1,073,394.45 | | 214,678.92 | | | | 858,715.53 | 与资产相关 |
| 技改项目补助[注 11] | 1,744,455.00 | | 205,230.00 | | | | 1,539,225.00 | 与资产相关 |
| 汽车变速器生产智能工厂项目资金[注 12] | | 5,000,000.00 | 1,022,069.04 | | | | 3,977,930.96 | 与资产相关 |
| 汽车变速器齿轮生产数字化车间项目资金[注 13] | | 580,000.00 | 147,964.61 | | | | 432,035.39 | 与资产相关 |
| 触控显示一体化生产线智能化数字化建设项目资金[注 14] | | 5,360,000.00 | 264,473.88 | | | | 5,095,526.12 | 与资产相关 |
| 合计 | 439,196,983.20 | 17,240,000.00 | 47,504,554.31 | | | 69,389,612.65 | 339,542,816.24 | |

注 1：根据工业和信息化部《关于“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项 2011 年度立项课题的批复》（工信部装[2011]187 号），公司作为“轿车变速箱齿轮加工自动生产线”项目的科技重大专项牵头组织单位，根据“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项实施管理办公室《关于下达数控机床专项 2011 年度第一批经费的通知》（数控专项办函[2011]037 号），公司于 2011 年 6 月 10 日收到财政部下拨的第一批经费 886.00 万元、于 2012 年 6 月 29 日收到财政部下拨的第二批经费 1,486.00 万元，2013 年 6 月 4 日收到财政部下拨的第三批经费 89.00 万元。根据公司与重庆机床(集团)有限公司、重庆大学分别签订的“关于轿车变速箱齿轮加工自动生产线设计组建合作协议”，重庆机床(集团)有限公司、重庆大学作为课题联合单位，公司收到财政部下拨的经费后按照合作协议约定分别拨付重庆机床(集团)有限公司 1,230.50 万元、重庆大学 295.32 万元，2014 年 5 月根据项目财政专项预算调整，退还财政共计 4.00 万元，其中重庆大学退还 0.48 万元，重庆机床(集团)有限公司退还 2.00 万元。

注 2：根据璧山县财政局出具的璧财非税[2012]8 号文件，公司 2012 年 7-8 月期间先后收到璧山县财政局拨付的基础建设资金 23,872,400.00 元；根据璧山县财政局出具的璧财非税[2013]4 号文件，公司 2013 年 1-2 月期间先后收到璧山县财政局拨付的基础建设资金合计 4,907,900.00 元；根据璧山县财政局出具的璧财非税[2012]90 号文件，公司 2013 年 1 月收到璧山县财政局拨付的倒班房配套费返还合计 2,603,800.00 元。根据上述拨付基础建设资金所对应基础设施的转固时间，在其预计使用年限内分摊确认收益。

注 3：2014 年 1 月 22 日，璧山县财政局下发《关于拨付重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司“技改补助资金”的通知》（璧财文[2014]14 号），同意拨付公司“技改补助资金”85,000,000.00 元，用于对公司已实施建设的“技改扩建生产汽车零部件项目”进行补助。2014 年 2 月至 5 月，公司收到璧山县财政局下拨的上述技改补助资金，确认为递延收益。根据上述拨付技改补助资金所对应资产，在其预计剩余可使用年限内分摊确认收益。

注 4：2015 年 9 月 22 日重庆市财政局下发《重庆市财政局关于拨付 2015 年第二批民营经济发展专项资金的通知》，本公司收到重庆市财政局安排下发的电控车用无级变速器 EVT 开发补贴 400,000.00 元。

注 5：根据重庆市璧山区财政局下发的《关于拨付高新区体制收入的通知》（璧财债务[2016]542 号）、《璧山县工业投资项目基础设施专项补助资金管理办法》（璧财发[2011]270 号）及璧山高新技术产业开发区管理委员会下发的《关于下达基础设施建设专项补助资金的通知》（璧高新区发[2016]41 号）、《关于下达基础设施建设专项补助资金的

通知》（璧高新区发[2017]2 号）、《关于下达基础设施建设专项补助资金的通知》（璧高新区发[2018]20 号），璧山高新技术产业开发区管理委员会分别于 2016 年 11 月、2017 年 1 月、2018 年 5 月分别向子公司蓝黛变速器拨付基础设施建设专项补助资金 59,360,000.00 元、66,100,000.00 元、45,000,000.00 元，合计 170,460,000.00 元。该资金专项用于蓝黛变速器先进变速器总成及零部件产业化项目基础设施、房屋、建筑物、设备等固定资产购置。公司根据上述拨付基础设施建设资金所对应基础设施的转固时间，在其预计使用年限内分摊确认收益。

注 6：根据工业和信息化部办公厅《关于组织实施 2017 年智能制造综合标准化与新模式应用项目的通知》（工信厅装函[2017]468 号）、财政部《关于下达地方 2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金的通知》（财建〔2017〕373 号）、重庆市财政局《关于下达 2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金的通知》（渝财产业[2017]204 号）以及璧山区财政局《关于安排 2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金的通知》，公司作为“轻量化乘用车变速器齿轮制造数字化车间”项目的申请和实施单位，于 2017 年 9 月 25 日、2021 年 1 月 29 日分别收到补助资金 700.00 万元、700.00 万元，合计 1,400.00 万元。根据公司与重庆机床（集团）有限责任公司、重庆大学 2017 年 5 月签订的《联合申报合作协议》，公司已从该项补助资金中支付重庆机床（集团）有限责任公司、重庆大学合计 420.00 万元，公司实际获得项目补助资金为 980.00 万元。报告期，上述项目已通过验收，公司将其中属于研发费用性质的补助资金计 62.00 万元转出直接计入当期政府补助。公司根据上述项目其余补助资金所对应资产，在其预计使用年限内分摊确认收益。

注 7：根据《工业和信息化部关于下达“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项 2018 年度立项课题批复的通知》（工信部装[2018]226 号）、工业和信息化部产业发展促进中心《关于“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项 2018 年课题立项的通知》（产发函[2018]804 号），公司作为项目牵头承担单位申报的国家科技重大专项课题高档数控机床与基础制造装备“乘用车变速器总成高效加工与装配柔性生产线示范工程”（课题编号：ZX201804025001）项目获批立项。该项目中央财政资金拨付总额为人民币 3,820.00 万元，主要用于项目设备购置与改造、材料费等专项支出。公司于 2018 年 11 月 28 日收到工业和信息化部产业发展促进中心下拨的该项目 2018 年度课题立项资金计人民币 3,296.91 万元。该项目牵头承担单位为本公司，联合参与单位包括重庆机床（集团）有限责任公司、北京第二机床厂有限公司、四川普什宁江机床有限公司、重庆大学、中船重工鹏力（南京）智能装

备系统有限公司 5 家公司。根据工业和信息化部对该项目课题预算的审定结果，公司收到上述补助资金后，拨付人民币 1,046.59 万元予该项目其他联合参与单位，公司作为该项目承担单位实际获得的该项目补助资金为人民币 2,250.32 万元。2019 年 6 月 26 日公司收到工业和信息化部产业发展促进中心下拨的该项目余款即 2019 年度课题立项资金计人民币 523.09 万元，并转付人民币 240.12 万元予该项目其他联合参与单位。公司作为该项目承担单位实际获得的该项目补助资金合计为人民币 2,553.29 万元。2021 年 5 月，上述项目经专家评审通过，公司将其中属于研发费用性质的补助资金计 12,400,512.65 元转出直接计入当期政府补助，将剩余未用补助资金计 589,100.00 元转出计入其他应付款。公司根据上述项目其余补助资金所对应资产，在其预计使用年限内分摊确认收益。

注 8：2018 年 1 月 8 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于公司投资建设“年产 270 万件乘用车自动变速器零部件扩产项目”的议案》，公司向国家发展和改革委员会申报了该项目并已获批立项。根据财政部《关于下达 2018 年增强制造业核心竞争力专项中央基建投资预算的通知》（财建[2018]675 号），公司于 2018 年 12 月 25 日收到了重庆市财政局拨付的专项用于“年产 270 万件乘用车自动变速器零部件扩产项目”的补助资金计人民币 3,015.00 万元。

注 9：公司及公司子公司重庆台冠与璧山高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“高新区管委会”）于 2018 年 7 月 25 日签署了《工业项目投资合同》，根据该合同约定，重庆台冠实施“触控显示一体化模组生产基地项目”总投资不低于 18 亿元，固定资产投资额不低于 10 亿元，项目按建设进度分期实施。根据《璧山区产业发展专项资金管理暂行办法（璧山府办发〔2015〕84 号）、璧山高新技术产业开发区管理委员会《关于下达产业发展专项资金补助的通知》，璧山高新技术产业开发区管理委员会于 2018 年 10 月 9 日向公司子公司重庆台冠拨付产业发展专项资金计人民币 15,000 万元，于 2019 年 4 月 17 日、2019 年 5 月 16 日分别向重庆台冠拨付产业发展专项资金计人民币 3,000 万元、2,578 万元。

根据重庆市璧山区人民政府《关于同意收回重庆台冠科技有限公司部分国有建设用地使用权的批复》（璧山府地[2021]11 号），2021 年 2 月 25 日，重庆市璧山区规划和自然资源局与子公司重庆台冠签订了《重庆市璧山区国有建设用地使用权收回合同》，对子公司重庆台冠取得的国有建设用地使用权及地上建（构）筑物进行有偿收储，同时收回高新区管委会对项目土地给予的产业发展专项补助资金计人民币 5,578.00 万元。因此子公司重庆台冠共

收到政府产业发展专项资金(收退相抵后)计人民币 15,000.00 万元,上述资金专项用于重庆台冠“触控显示一体化模组生产基地项目”的基础设施、房屋建筑物、设备等固定资产购置,公司根据上述项目补助资金所对应资产,在其预计使用年限内分摊确认收益。

注 10: 2016 年 11 月,根据深经贸信息预算字[2016]246 号《市经贸信息委市财政委关于下达 2016 年度深圳市产业转型升级专项资金两化融合项目资助计划的通知》,深圳市政府对台冠科技于 2013 年 1 月-2015 年 12 月购买的整条触摸屏智能化生产线给予 195 万元财政补助。该两化融合项目资助资金在台冠科技纳入公司合并报表范围后转入,于 2019 年 6 月 1 日转入时余额为 1,443,119.25 元。公司根据项目资金所对应资产,在其预计使用年限内分摊确认收益。

注 11: 根据惠州市财政局《关于调整下达 2019 年省级促进经济发展(工业企业转型升级)企业技术改造专项资金的通知》(惠财工[2019]151 号),惠州仲恺高新技术产业开发区财政局分别于 2019 年 8 月 29 日、2019 年 11 月 28 日向公司孙公司惠州市坚柔科技有限公司的高端触控面板产业升级改造项目拨付人民币 95.11 万元、110.12 万元,合计人民币 205.23 万元政府补助。该资金专项用于坚柔科技“高端触控面板产业化升级改造项目”建设。

注 12: 根据重庆市经济和信息化委员会和重庆市财政局《关于开展 2021 年重庆市工业和信息化专项资金项目申报工作的通知》(渝经信发[2021]40 号),重庆市璧山区财政局于 2021 年 11 月 12 日向子公司重庆蓝黛变速器有限公司拨付工业和信息化专项资金 500.00 万元。该资金专项用于重庆蓝黛变速器有限公司的“汽车变速器生产智能工厂项目”建设。

注 13: 根据重庆市经济和信息化委员会《关于璧山区 2021 年第三批重庆市工业和信息化专项资金项目的批复》(渝经信智能[2021]131 号),重庆市璧山区财政局于 2021 年 11 月 12 日向重庆蓝黛传动机械有限公司拨付工业和信息化专项资金 58.00 万元。该资金专项用于重庆蓝黛传动机械有限公司的“汽车变速器齿轮生产数字化车间项目”建设。

注 14: 根据《关于转报重庆台冠科技有限公司触控显示一体化生产线智能化改造项目资金申请报告的请示》(璧山经信文[2021]127 号),璧山区财政局分别于 2021 年 8 月 18 日、2021 年 11 月 12 日向子公司重庆台冠科技有限公司拨付 2021 年工业和信息化专项资金人民币 321.00 万元、215.00 万元,合计人民币 536.00 万元政府补助。该资金专项用于重

庆台冠“触控显示一体化生产线智能化改造项目”和“触控显示屏生产数字化车间建设项目”。公司根据上述项目补助资金所对应资产，在其预计使用年限内分摊确认收益。

（三十三）其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 中国农发重点建设基金有限公司投资资金 | 251,000,000.00 | 300,000,000.00 |

为满足公司子公司蓝黛变速器实施对“先进变速器总成及零部件产业化项目”建设、运营需要，本公司、蓝黛变速器与中国农发重点建设基金有限公司（以下简称“农发基金”）、重庆市璧山区人民政府（以下简称“区政府”）合作，签署《中国农发重点建设基金投资协议》，协议约定农发基金以现金人民币 30,000 万元对蓝黛变速器进行增资，投资期限为 14 年，年投资固定收益率为 1.2%。

农发基金不向蓝黛变速器派董事、监事和高级管理人员，不直接参与蓝黛变速器的日常经营管理。本公司根据实质重于形式，将上述款项在合并报表作为负债列示。

根据 2021 年 7 月 29 日公司第四届董事会第十三次会议审议通过的《关于公司拟回购控股子公司部分股权的议案》，公司以人民币 4,900.00 万元的价格回购了农发基金持有的子公司蓝黛变速器 7.00% 股权（对应出资额 4,900.00 万元）。截至报告期末，该负债金额为 25,100.00 万元。

（三十四）股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增减（+、-） | | 期末余额 |
|------|----------------|--------------|----------|----------------|
| | | 本期发行 | 资本公积转增股本 | |
| 股份总额 | 575,175,290.00 | 7,450,000.00 | | 582,625,290.00 |

（三十五）资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------------|---------------|------------|------------------|
| 股本溢价 | 920,265,468.48 | 18,327,000.00 | 732,610.95 | 937,859,857.53 |
| 其他资本公积 | 124,589,679.95 | 2,934,564.21 | | 127,524,244.16 |
| 合计 | 1,044,855,148.43 | 21,261,564.21 | 732,610.95 | 1,065,384,101.69 |

注 1：本期资本溢价（股本溢价）和其他资本公积增加系本年度实施 2021 年限制性股票激励计划所致。

注 2：2021 年 6 月，本公司以 822,872.00 元收购少数股东北京北齿有限公司持有的公司子公司蓝黛电子 21% 的股权，本公司将取得的新增权益购买成本高于按照新增持股比例计算应享有蓝黛电子净资产份额的差额人民币 295,263.44 元冲减资本公积（股本溢价）。

注 3：2021 年 8 月，本公司以 2,320,437.00 元收购少数股东徐阿玉持有的公司子公司台冠科技 0.3235%的股权，本公司将取得的新增权益购买成本高于按照新增持股比例计算应享有台冠科技净资产份额的差额人民币 437,347.51 元冲减资本公积（股本溢价）。

（三十六）库存股

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|---------------|------|------------------|
| 限制性股票回购义务相关的库存股 | | 25,777,000.00 | | 25,777,000.00 |

（三十七）专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|--------------|--------------|------|
| 安全生产费 | | 4,655,753.83 | 4,655,753.83 | |

（三十八）盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|-----------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 58,686,867.48 | 52,085.42 | | 58,738,952.90 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 58,686,867.48 | 52,085.42 | | 58,738,952.90 |

（三十九）未分配利润

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 年初未分配利润（调整前） | 149,827,138.90 | 152,347,660.80 |
| 调整 | | |
| 年初未分配利润（调整后） | 149,827,138.90 | 152,347,660.80 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 210,049,596.27 | 5,193,570.31 |
| 减：提取法定盈余公积 | 52,085.42 | 7,714,092.21 |
| 应付普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | 359,824,649.75 | 149,827,138.90 |

（四十）营业收入、营业成本

| 项目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,937,422,038.50 | 2,406,379,170.12 | 2,280,416,591.30 | 1,996,880,333.27 |
| 其他业务 | 202,067,964.89 | 163,176,365.25 | 129,037,303.61 | 96,792,146.55 |
| 合计 | 3,139,490,003.39 | 2,569,555,535.37 | 2,409,453,894.91 | 2,093,672,479.82 |

（四十一）税金及附加

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 3,797,691.93 | 2,819,901.71 |
| 教育费附加 | 2,712,392.35 | 2,014,215.54 |
| 房产税 | 3,220,471.23 | 2,404,861.51 |
| 土地使用税 | 3,734,977.28 | 3,224,935.56 |
| 印花税 | 1,812,831.44 | 1,999,305.00 |
| 其他税费 | 52,232.25 | 52,707.12 |
| 合计 | 15,330,596.48 | 12,515,926.44 |

(四十二) 销售费用

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 三包维修费 | 8,402,016.99 | 2,569,445.84 |
| 佣金 | 1,760,757.94 | 2,752,274.74 |
| 职工薪酬 | 18,452,553.02 | 14,206,144.46 |
| 业务及办公费 | 10,855,598.91 | 5,329,503.58 |
| 中储费 | 988,622.44 | 1,424,084.03 |
| 广告宣传费 | 39,935.69 | 195,470.69 |
| 技术服务费 | 5,497,345.39 | 8,635,719.39 |
| 其他 | 7,395,987.30 | 3,123,631.27 |
| 合计 | 53,392,817.68 | 38,236,274.00 |

(四十三) 管理费用

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 41,152,208.39 | 32,869,217.49 |
| 差旅费 | 1,839,552.22 | 1,537,192.45 |
| 业务招待费 | 7,989,357.15 | 2,673,479.87 |
| 折旧费 | 16,382,012.21 | 26,117,696.05 |
| 无形资产摊销 | 6,312,648.04 | 11,717,194.01 |
| 办公费 | 5,219,455.90 | 5,566,976.74 |
| 股权激励费用 | 2,934,564.21 | |
| 其他 | 19,930,485.04 | 18,544,343.30 |
| 合计 | 101,760,283.16 | 99,026,099.91 |

(四十四) 研发费用

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 37,147,871.53 | 32,542,888.24 |
| 折旧摊销 | 13,568,579.45 | 15,983,978.34 |
| 材料费用 | 64,745,335.85 | 67,696,445.32 |
| 模具、试验费等支出 | 10,427,025.48 | 6,375,058.85 |
| 合计 | 125,888,812.31 | 122,598,370.75 |

(四十五) 财务费用

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 27,285,513.29 | 19,571,445.08 |
| 减：利息收入 | 3,899,452.84 | 3,893,933.45 |
| 加：汇兑净损失 | 9,958,558.19 | 29,479,486.20 |
| 加：金融机构手续费 | 1,710,787.59 | 631,291.58 |
| 合计 | 35,055,406.23 | 45,788,289.41 |

(四十六) 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 递延收益摊销（附注五、（三十二）） | 47,504,554.31 | 37,916,675.58 |
| 直接计入的政府补助（附注五、（五十二）） | 25,753,344.73 | 9,543,519.93 |
| 合计 | 73,257,899.04 | 47,460,195.51 |

(四十七) 投资收益

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------------|---------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -853,634.93 | -74,223.99 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 5,769,000.00 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 5,390,776.76 | -2,755.00 |
| 合计 | 10,306,141.83 | -76,978.99 |

(四十八) 公允价值变动收益

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------------|--------------|------------|
| 股票公允价值变动 | -434,400.75 | -80,327.17 |
| 远期结售汇合约公允价值变动 | 3,653,703.50 | 87,515.50 |
| 合计 | 3,219,302.75 | 7,188.33 |

(四十九) 信用减值损失

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|--------------|----------------|
| 坏账损失 | 3,777,577.93 | -36,269,757.25 |
| 合计 | 3,777,577.93 | -36,269,757.25 |

(五十一) 资产处置收益

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|--------------|------------|
| 非流动资产处置损失 | | |
| 非流动资产处置收益 | 4,411,796.13 | 730,043.87 |
| 合计 | 4,411,796.13 | 730,043.87 |

(五十二) 资产减值损失

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失 | -67,548,435.99 | -32,794,892.99 |
| 固定资产减值损失 | -2,852,157.62 | |
| 合计 | -70,400,593.61 | -32,794,892.99 |

(五十三) 营业外收入

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------|-----------|-----------|
| 非流动资产报废利得 | 3,130.24 | |
| 其中：固定资产报废利得 | 3,130.24 | |
| 无形资产报废利得 | | |
| 计入当期损益的政府补助 | 14,000.00 | 6,000.00 |
| 其他 | 59,993.28 | 12,017.50 |
| 合计 | 77,123.52 | 18,017.50 |

计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|--|------|---------------------------------------|------------|--------|--------------|------------|-------------|
| 重庆名牌产品获奖企业表彰奖励 | 重庆市璧山区财政局 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 是 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 三代征税款手续费返还 | 国家税务总局重庆市璧山区税务局、国家税务总局深圳市龙华区税务局、国家税务总局惠州仲恺高新技术产业开发区税务局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 是 | 203,662.74 | 54,855.43 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴资金 | 重庆市璧山区财政局、深圳市社会保险局基金管理局、惠州市社会保险局、深圳市财政局 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 是 | | 318,189.18 | 与收益相关 |
| 失业待遇补助资金 | 城乡居民养老保险代发户（大集中） | 补助 | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助 | 是 | 是 | | 56,387.74 | 与收益相关 |
| 重庆国际汽车交易会财政补贴 | 重庆市财政局(重庆天翔国际商务展览有限公司代付) | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 是 | | 47,376.00 | 与收益相关 |
| 重点项目专项经费 | 重庆市科学技术局 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 是 | | 152,490.00 | 与收益相关 |
| 专利补贴 | 深圳市市场监督管理局 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 是 | 206,900.00 | 90,240.00 | 与收益相关 |
| 研发科技企业奖励资金 | 惠南高新科技产业园管理委员会 | 奖励 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 是 | 306,000.00 | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 科技创新专项资金 | 深圳市龙华区科技创新局 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 是 | 1,012,172.34 | 913,965.00 | 与收益相关 |
| 企业研发资助资金 | 深圳市科技创新委员会 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 是 | 673,000.00 | 974,000.00 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--|------|---------------------------------------|------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 重点工业企业扩产增效奖励项目资金 | 深圳市工业和信息化局 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 是 | 4,652,000.00 | 1,640,000.00 | 与收益相关 |
| 疫情期水费补贴 | 深圳市深水龙华水务有限公司布龙分公司 | 补助 | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助 | 是 | 是 | | 1,139.25 | 与收益相关 |
| 用电企业电费补助 | 深圳市经济贸易和信息化委员会 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 是 | | 14,630.00 | 与收益相关 |
| 防疫工作经费 | 惠州仲恺高新技术产业开发区惠南高科技产业园管理委员会 | 补助 | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助 | 是 | 是 | | 22,958.33 | 与收益相关 |
| 2020 年工业稳增长产业发展专项补助资金 | 深圳市龙华区财政局 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 是 | 3,802,700.00 | | 与收益相关 |
| 数字经济产业奖励资金 | 惠州市仲恺高新技术产业开发区经济发展局 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 是 | 281,500.00 | | 与收益相关 |
| 就业补贴 | 重庆市璧山区财政局、惠州仲恺高新技术产业开发区社会事务局、惠州市仲恺高新技术产业开发区财政局 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 是 | 259,200.00 | 986,500.00 | 与收益相关 |
| 高校毕业生就业见习补贴 | 重庆市璧山区财政局 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 是 | 53,200.00 | | 与收益相关 |
| 工业转型升级（中国制造 2025）补助资金 | 工业和信息化部 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 是 | 620,000.00 | | 与资产相关 |

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|-----------------|------|---------------------------------------|------------|--------|---------------|--------------|-------------|
| 04 专项乘用车变速器总成高效加工与装配柔性生产线示范工程 | 工业和信息化部产业发展促进中心 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 是 | 12,400,512.65 | | 与资产相关 |
| 市工业和信息化专项资金 | 重庆市璧山区财政局 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 是 | | 2,450,000.00 | 与收益相关 |
| 自主引才育才奖励 | 重庆市璧山区财政局 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 是 | 15,000.00 | | 与收益相关 |
| 外经贸进口贴息专项资金 | 重庆市璧山区财政局 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 是 | 571,097.00 | 1,108,000.00 | 与收益相关 |
| 产业发展专项资金-2021 年贷款利息补贴 | 深圳市龙华区工业和信息化局 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 是 | 646,400.00 | | 与收益相关 |
| 2020 年度标准化资助 | 重庆市璧山区市场监管局 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 是 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 2019 年中小企业国际市场开拓资金 | 重庆市璧山区财政局 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 是 | | 39,000.00 | 与收益相关 |
| 2019 年中小微企业贷款贴息资金 | 重庆市璧山区财政局 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 是 | | 261,789.00 | 与收益相关 |
| 环保主体责任建设奖励 | 重庆市璧山区财政局 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 是 | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 双强六好复查合格工作费 | 重庆市高新区管委会 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 是 | | 2,000.00 | 与收益相关 |
| 第一届进博会采购补贴 | 重庆市璧山区财政局 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 是 | | 180,000.00 | 与收益相关 |
| 直接计入其他收益小计 | | | | | | 25,753,344.73 | 9,543,519.93 | |

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|--------------------------------------|------|---------------------------|------------|--------|---------------|---------------|-------------|
| 党建补助经费 | 高新技术产业开发区惠南高新科技园 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 是 | | 6,000.00 | 与收益相关 |
| 引进高层次人才奖励金 | 重庆市璧山区经济和信息化委员会、重庆市璧山区高新技术产业开发区管理委员会 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 是 | 14,000.00 | | 与收益相关 |
| 计入营业外收入小计 | | | | | | 14,000.00 | 6,000.00 | |
| 递延收益摊销转入 | | | | | | 47,504,554.31 | 37,916,675.58 | |
| 计入当期损益的政府补助合计 | | | | | | 73,271,899.04 | 47,466,195.51 | |

(五十三) 营业外支出

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产报废损失 | 219,417.71 | 263,183.91 |
| 其中：固定资产报废损失 | 219,417.71 | 263,183.91 |
| 无形资产报废损失 | | |
| 捐赠支出 | 1,097,450.00 | 667,395.50 |
| 其他 | 513,184.92 | 61,158.49 |
| 债务重组损失 | | 928,406.68 |
| 合计 | 1,830,052.63 | 1,920,144.58 |

(五十四) 所得税费用

1. 所得税费用

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 29,056,653.16 | 11,585,690.91 |
| 递延所得税费用 | -9,256,113.57 | -36,773,277.81 |
| 合计 | 19,800,539.59 | -25,187,586.90 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------------|----------------|----------------|
| 本年合并利润总额 | 261,325,747.12 | -25,229,874.02 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 39,198,862.07 | -3,784,481.10 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 403,690.64 | -8,697,218.06 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 121,699.44 | 1,060,993.33 |
| 非应税收入的影响 | | 11,133.60 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 214,967.01 | 349,121.37 |
| 税率的变化 | | |
| 加计扣除影响 | -20,138,679.57 | -14,127,136.04 |
| 所得税费用 | 19,800,539.59 | -25,187,586.90 |

(五十五) 基本每股收益及稀释每股收益的计算过程

1. 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 |
|-------------------|------------------|--------------|
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润 | 210,049,596.2700 | 5,193,570.31 |

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 |
|------------------|----------------|----------------|
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 575,175,290.00 | 528,328,443.50 |
| 基本每股收益(元/股) | 0.3652 | 0.0098 |

普通股的加权平均数计算过程如下：

| 普通股的加权平均数计算过程 | 2021 年 | 2020 年 |
|---------------|----------------|----------------|
| 年初已发行普通股股数 | 575,175,290.00 | 481,481,597.00 |
| 本期增发普通股 | | 46,846,846.50 |
| 限制性股票的影响 | | |
| 年末普通股的加权平均数 | 575,175,290.00 | 528,328,443.50 |

根据 2015 年 11 月 4 日发布的《企业会计准则解释第 7 号》的有关规定，上述普通股的加权平均数计算过程未包括已作库存股处理的限制性股票。

2. 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释) | 210,049,596.27 | 5,193,570.31 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释) | 578,713,757.00 | 528,328,443.50 |
| 稀释基本每股收益(元/股) | 0.3630 | 0.0098 |

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

| 普通股的加权平均数(稀释)计算过程 | 2021 年 | 2020 年 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 年末普通股的加权平均数 | 575,175,290.00 | 528,328,443.50 |
| 稀释调整： | | |
| 限制性股票的影响 | 3,538,467.00 | |
| 年末普通股的加权平均数(稀释) | 578,713,757.00 | 528,328,443.50 |

（五十六）现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 49,833,355.00 | 10,197,944.94 |
| 利息收入 | 3,899,452.84 | 1,941,641.02 |
| 经营活动等其他往来收入 | 1,729,552.68 | 7,370,749.77 |
| 应收留抵税额退税款 | | 1,411,398.92 |
| 合计 | 55,462,360.52 | 20,921,734.65 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------------|---------------|---------------|
| 销售费用、管理费用等付现成本 | 68,158,357.03 | 43,545,470.65 |
| 银行手续费 | 1,710,787.59 | 631,291.58 |
| 捐赠、其他往来款 | 4,641,575.26 | 5,351,931.97 |
| 合计 | 74,510,719.88 | 49,528,694.20 |

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------|--------------|--------------|
| 远期结售汇合约保证金 | 6,000,000.00 | 3,050,000.00 |
| 合计 | 6,000,000.00 | 3,050,000.00 |

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------|---------------|---------|
| 信用证借款 | 40,000,000.00 | |
| 合计 | 40,000,000.00 | |

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------|---------------|---------------|
| 归还借款 | | 23,854,146.05 |
| 回购农发基金投资资金款 | 49,000,000.00 | |
| 支付融资租赁款 | 6,842,824.80 | |
| 回购少数股东股权款 | 3,143,309.00 | |
| 合计 | 58,986,133.80 | 23,854,146.05 |

(五十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 净利润 | 241,525,207.53 | -42,287.12 |
| 加：资产减值准备 | 67,181,290.86 | 69,064,650.24 |
| 固定资产折旧 | 143,862,552.23 | 134,397,742.35 |
| 无形资产、使用权资产摊销 | 20,364,183.86 | 17,106,719.05 |
| 长期待摊费用摊销 | 16,118,318.80 | 11,776,732.59 |

| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | -4,411,796.13 | -730,043.87 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列） | 216,287.47 | 263,183.91 |
| 公允价值变动损益（收益以“-”填列） | -3,219,302.75 | -7,188.33 |
| 财务费用（收益以“-”填列） | 27,285,513.29 | 54,254,918.78 |
| 投资损失（收益以“-”填列） | -10,306,141.83 | 76,978.99 |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列） | -9,205,384.14 | -35,456,220.78 |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | 10,694.61 | -1,442,461.17 |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | -190,486,480.72 | -135,331,512.19 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | -289,655,019.39 | -220,134,613.04 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | 83,875,493.25 | 177,601,032.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 93,155,416.94 | 71,397,632.00 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 296,225,071.96 | 279,374,706.97 |
| 减：现金的期初余额 | 279,374,706.97 | 225,819,994.04 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 16,850,364.99 | 53,554,712.93 |

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

2021 年 4 月 12 日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于调整原全资子公司股权转让价格暨关联交易的议案》，公司与原公司全资子公司重庆蓝黛置业有限公司、重庆普罗旺斯房地产开发有限责任公司、重庆朗科置业有限公司签署了《关于重庆蓝黛置业有限公司股权转让协议之补充协议》，同意原全资子公司重庆蓝黛置业有限公司 100% 股权的转让价格由人民币 2,571.30 万元调整为人民币 3,148.20 万元，股权转让价款差额人民币 576.90 万元由重庆蓝黛置业有限公司现股东重庆朗科置业有限公司以现金方式支付给公司。截至期末，重庆朗科置业有限公司已向公司全部支付上述股权转让价款。

3. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|------------------|
|----|------------------|------------------|

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 现金 | 296,225,071.96 | 279,374,706.97 |
| 其中：库存现金 | 204,717.54 | 120,825.92 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 277,620,354.42 | 201,626,249.01 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 18,400,000.00 | 77,627,632.04 |
| 现金等价物 | | |
| 年末现金和现金等价物余额 | 296,225,071.96 | 279,374,706.97 |

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|--------|------------------|----------------------|
| 货币资金 | 193,697,507.89 | 用于银行承兑汇票保证金 |
| 应收款项融资 | 119,787,045.84 | 质押用于银行承兑汇票保证金 |
| 投资性房地产 | 4,788,591.27 | 用于抵押银行借款 |
| 固定资产 | 573,565,335.35 | 用于抵押银行借款及为农发基金投资提供担保 |
| 无形资产 | 208,342,683.45 | 用于抵押银行借款及为农发基金投资提供担保 |
| 合计 | 1,100,181,163.80 | |

(五十九) 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 27,446,088.55 | 6.3757 | 174,988,026.76 |
| 日元 | 1,304.00 | 0.0554 | 72.26 |
| 欧元 | 8,339.21 | 7.2197 | 60,206.59 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 37,279,835.51 | 6.3757 | 237,685,047.27 |
| 欧元 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 12,637,142.32 | 6.3757 | 80,570,628.28 |
| 日元 | 9,331,899.30 | 0.0554 | 517,127.20 |

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-------|-------|-----|----------|----------|--------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 重庆台冠 | 重庆 | 重庆 | 研发、生产及销售 | 51.00 | | 设立 |
| 帝瀚机械 | 重庆 | 重庆 | 生产、销售 | 100.00 | | 设立 |
| 蓝黛自动化 | 重庆 | 重庆 | 生产、销售 | 100.00 | | 设立 |
| 蓝黛变速器 | 重庆 | 重庆 | 生产、销售 | 64.14 | | 设立 |
| 蓝黛电子 | 重庆 | 重庆 | 生产、销售 | 61.00 | 39.00 | 设立 |
| 台冠科技 | 惠州 | 深圳 | 研发、生产及销售 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 坚柔科技 | 惠州 | 惠州 | 研发、生产及销售 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 蓝黛机械 | 重庆 | 重庆 | 研发、生产及销售 | 100.00 | | 设立 |
| 香港台冠 | 香港 | 香港 | 销售 | | 100.00 | 设立 |

2. 重要非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|-------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 重庆台冠 | 49.00% | 31,075,912.26 | | 46,705,882.52 |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

| 期间 | 重庆台冠 | |
|------------|------------------|------------------|
| | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
| | (2021 年度) | (2020 年度) |
| 流动资产 | 416,519,171.47 | 177,733,834.23 |
| 非流动资产 | 171,558,616.17 | 223,202,835.82 |
| 资产合计 | 588,077,787.64 | 400,936,670.05 |
| 流动负债 | 232,152,511.33 | 148,454,307.12 |
| 非流动负债 | 241,372,200.25 | 231,649,770.55 |
| 负债合计 | 473,524,711.58 | 380,104,077.67 |
| 营业收入 | 806,418,417.77 | 273,476,097.92 |
| 净利润 | 63,420,229.11 | -10,741,522.27 |
| 综合收益总额 | 63,420,229.11 | -10,741,522.27 |
| 经营活动现金流量净额 | -66,388,208.63 | -61,272,409.12 |

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要联营企业的基础信息

本公司无重要联营企业。

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

| 项 目 | 2021 年 12 月 31 日/ | 2020 年 12 月 31 日/ |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| | 2021 年度发生额 | 2020 年度发生额 |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 4,640,499.15 | 5,494,134.08 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -853,634.93 | -74,223.99 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | -853,634.93 | -74,223.99 |

八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述，本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与欧元及美元有关，除本公司的本部部分业务以欧元和台冠科技以美元进行销售，以美元及欧元进行采购外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 12 月 31 日，除五、（五十九）所述资产及负债为外币外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2. 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同与固定利率借款合同，金额合计为 720,248,000.00 元。

3. 信用风险

于 2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司总经办会议负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：379,394,267.38 元。

4. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。本公司将银行借款作为主要资金来源。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 三年以上 | 合计 |
|-------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 金融资产 | | | | |
| 货币资金 | 489,922,579.85 | | | 489,922,579.85 |
| 交易性金融资产 | 16,876,670.25 | | | 16,876,670.25 |
| 应收票据 | 950,000.00 | | | 950,000.00 |
| 应收款项融资 | 144,782,621.58 | | | 144,782,621.58 |
| 应收账款 | 931,494,334.48 | | | 931,494,334.48 |
| 其他应收款 | 32,133,538.61 | | | 32,133,538.61 |
| 金融负债 | | | | |
| 短期借款 | 264,248,000.00 | | | 264,248,000.00 |
| 应付票据 | 360,110,180.41 | | | 360,110,180.41 |
| 应付账款 | 642,848,197.66 | | | 642,848,197.66 |
| 其他应付款 | 88,373,712.73 | | | 88,373,712.73 |
| 应付职工薪酬 | 51,789,289.17 | | | 51,789,289.17 |
| 一年内到期的非流动负债 | 42,383,044.33 | | | 42,383,044.33 |
| 长期借款 | | 45,000,000.00 | 100,000,000.00 | 145,000,000.00 |
| 租赁负债 | 15,038,694.10 | 29,037,582.81 | | 44,076,276.91 |
| 其他非流动负债 | | | 251,000,000.00 | 251,000,000.00 |

5. 金融资产转移

本年度，本公司向供应商背书银行承兑汇票，由于与这些银行承兑汇票所有权相关的主要风险与报酬已转移给了供应商，因此本公司终止确认已背书未到期的银行承兑汇票，根据规定，如该银行承兑汇票到期未能承兑，本公司承担连带被追索责任。本公司认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低，2020 年 12 月 31 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 171,835,657.29 元，2021 年 12 月 31 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 340,697,932.42 元。

(二) 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

1. 外汇风险敏感性分析

在其他风险变量不变的情况下，如果人民币对于美元贬值 1%，那么本公司本期的利润总额将增加 3,321,024.46 元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果人民币对于美元升值 1%，那么本公司当年的利润总额将减少 3,321,024.46 元。

2. 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目 | 利率 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|--------|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 变动 | 对净利润的影响 | 对所有者权益的影响 | 对净利润的影响 | 对所有者权益的影响 |
| 浮动利率借款 | 增加 1% | -4,641,612.38 | -3,888,227.65 | -3,916,884.00 | -3,329,351.40 |
| 浮动利率借款 | 减少 1% | 4,641,612.38 | 3,888,227.65 | 3,916,884.00 | 3,329,351.40 |

九、公允价值的披露

本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告年末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况：

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 第一层次的 公允价值 | 第二层次的 公允价值 | 第三层次的 公允价值 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| 1、交易性金融资产-可交易股票 | 13,135,451.25 | | | 13,135,451.25 |
| 2、交易性金融资产-远期结售汇合约 | | 3,741,219.00 | | 3,741,219.00 |
| 3、应收款项融资 | | | 144,782,621.58 | 144,782,621.58 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 13,135,451.25 | 3,741,219.00 | 144,782,621.58 | 161,659,291.83 |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |

除无法获取活跃市场报价且其公允价值无法可靠计量的可供出售权益工具外，本公司其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

十、股份支付

（一）以权益结算的限制性股票

限制性股票股份支付概况：

| | 2021 年度限制性股票 |
|-----------------|---------------|
| 公司本年授予的各项权益工具总额 | 7,450,000.00 |
| 授予价格 | 3.46 |
| 公司本年行权的各项权益工具总额 | |
| 公司本年失效的各项权益工具总额 | |
| 年末确认的金融负债 | 25,777,000.00 |
| 年末确认的库存股票 | 25,777,000.00 |

本年发生的股份支付费用如下：

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------|--------------|---------|
| 以权益结算的股份支付 | 2,934,564.21 | |

（二）以权益结算的股份支付情况

根据 2021 年 10 月 28 日公司第四届董事会第十六次会议和 2021 年 11 月 18 日公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过的《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划〉及其摘要的议案》等议案，2021 年 11 月 18 日公司第四届董事会第十七次会议审议通过《关于公司向激励对象首次授予限制性股票的议案》，2021 年 12 月 13 日公司第四届董事会第十九次会议和 2021 年 12 月 30 日公司 2021 年第五次临时股东大会审议通过的《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划（修订稿）〉及其摘要的议案》，本公司限制性股票激励计划的激励对象包括核心管理人员、核心技术及业务人员共计 76 人，本公司本年度向激励对象首次授予限制性股票 745 万股，授予价格为 3.46 元/股。

该限制性股票有效期为自授予日起最长不超过 39 个月。限制性股票授予后即行锁定，激励对象获授的限制性股票，在锁定期内不得转让、偿还债务。本激励计划授予的限制性股票适用不同的限售期，分别为自激励对象获授的限制性股票上市之日起 15 个月和 27 个月。

本计划授予激励对象在以下解锁期内满足本计划的解锁条件，激励对象可以对获授的限制性股票进行解锁并上市流通：

| 解除限售安排 | 解除限售期间 | 解除限售比例 |
|----------|--|--------|
| 第一个解除限售期 | 自授予完成日起 15 个月后的首个交易日起至授予完成日起 27 个月内的最后一个交易日当日止 | 50% |
| 第二个解除限售期 | 自授予完成日起 27 个月后的首个交易日起至授予完成日起 39 个月内的最后一个交易日当日止 | 50% |

激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象所获授的限制性股票，经登记结算公司登记后便享有其股票应有的权利，包括但不限于该等股票的分红权、配股权、投票权等。限售期内激励对象因获授的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派发股票红利、配股股份、增发中向原股东配售的股份同时限售，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份限售期的截止日期与限制性股票相同。

公司进行现金分红时，激励对象就其获授的限制性股票应取得的现金分红在代扣代缴个人所得税后由激励对象享有，原则上由公司代为收取，待该部分限制性股票解除限售时返还

激励对象；若该部分限制性股票未能解除限售，对应的现金分红公司收回，并做相应会计处理。

根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的相关规定，限制性股票的单位成本=限制性股票的公允价值-授予价格，其中，限制性股票的公允价值为授予日收盘价。

本公司收到的激励对象缴纳的认股款合计 25,777,000.00 元，其中，按照授予限制性股票的面值总额增加股本 7,450,000.00 元，认股款高于限制性股票的面值总额的差额 18,327,000.00 元计入资本公积(股本溢价)。同时，就本公司对限制性股票的回购义务按约定回购价格 3.46 元/股以及发行的限制性股票数量 7,450,000.00 股分别确认库存股 25,777,000.00 元以及其他应付款——限制性股票回购义务 25,777,000.00 元。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司根据最新取得的可解除限售职工人数变动、公司业绩指标完成情况和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息，对可解除限售权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。截至 2021 年 12 月 31 日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为 2,934,564.21 元。本年以权益结算的股份支付确认的费用总额为 2,934,564.21 元。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

| 名称 | 与本公司的关系 | 持有本公司股权的比例 |
|-----|------------------------|------------|
| 朱堂福 | 三人为一致行动人，为公司的 实际控制人 | 28.54% |
| 熊敏 | | 5.02% |
| 朱俊翰 | | 0.94% |

注 1：朱堂福先生与熊敏女士为夫妻关系，朱俊翰为朱堂福与熊敏之子。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、（一）在子公司的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、（二）在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

4. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|--|--|
| 重庆艾凯机电有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 重庆普罗旺斯房地产开发有限责任公司 | 重庆艾凯机电有限公司持有该公司 50%股权 |
| 潘尚锋、项延灶、骆赛枝、陈海君、浙江晟方投资有限公司（现名称为平阳县晟方股权投资有限公司）、深圳市中远智投控股有限公司（现名称为北京中元帮管理咨询中心（有限合伙））、吴钦益先生为一致行动人 | 过去 12 个月内曾为公司持股 5%以上股东 |
| 重庆纾黛股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 过去 12 个月内曾为公司持股 5%以上股东 |
| 重庆两山纾蓝股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 过去 12 个月内曾为公司持股 5%以上股东 |
| 杨军 | 过去 12 个月内曾为公司持股 5%以上股东 |
| 温州喜发实业有限公司 | 过去 12 个月内持股 5%以上股东项延灶、骆赛枝控制，骆赛枝担任执行董事、总经理的企业 |
| 惠州市惠泰智慧科技有限公司 | 过去 12 个月内持股 5%以上股东项延灶、潘尚锋控制的企业 |
| 惠州市惠启程企业管理有限公司 | 过去 12 个月内持股 5%以上股东项延灶、潘尚锋控制的企业 |

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|--------|---------------|--------------|
| 采购商品/接受劳务 | | | |
| 黛荣传动 | 加工劳务 | 47,321.25 | 428,991.76 |
| 黛荣传动 | 采购商品 | 11,592,065.29 | 2,818,654.16 |
| 出售商品/提供劳务 | | | |
| 黛荣传动 | 销售商品 | 6,458,100.25 | 1,271,080.00 |
| 黛荣传动 | 代缴水电费等 | 436,607.61 | 368,652.17 |

2. 关联出租情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 2021 年度确认的租赁收益 | 2020 年度确认的租赁收益 |
|-------|-------|--------|----------------|----------------|
| 本公司 | 黛荣传动 | 厂房租赁 | 832,571.43 | 752,000.00 |

3. 关联方担保

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|----------------|------------|------------|------------|
| 朱堂福、熊敏、朱俊翰 | 100,000,000.00 | 2020年9月30日 | 2027年9月29日 | 否 |

根据 2020 年 9 月 10 日公司第三届董事会第三十七次会议、2020 年 9 月 28 日公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司、公司子公司及公司持股 5%以上股东为公司子公司申请委托贷款提供担保暨关联交易的议案》，公司控股股东、实际控制人朱堂福先生及其一致行动人熊敏女士、朱俊翰先生拟无偿为重庆两山建设投资有限公司向公司子公司重庆台冠提供总额不超过 10,000.00 万元的委托贷款提供连带责任保证担保。

4. 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员薪酬 | 368.47 万元 | 410.02 万元 |

5. 关联方往来余额

应付项目

| 项目名称 | 备注 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----|------|--------------|------------|
| 应付账款 | 货款 | 黛荣传动 | 2,018,311.21 | 988,830.41 |
| 预收账款 | 货款 | 黛荣传动 | 2,531,122.51 | |

十二、或有事项

至资产负债表日，本公司无重要的或有事项。

十三、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

(1) 根据 2022 年 3 月 19 日公司第四届董事会第二十三次会议审议通过的《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，公司以目前公司总股本 582,625,290 股为基数，向全体股东按每 10 股派送 0.5 元现金股利，不送红股，不以公积金转增股本。该事项尚需提交公司股东大会审议批准。

(2) 2022 年 2 月 25 日和 2022 年 3 月 16 日，公司第四届董事会第二十二次会议和公司 2022 年第二次临时股东大会分别审议通过了《关于公 2022 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》等相关议案，公司拟通过非公开发行方式募集资金总额不超过 60,000 万元，本次

非公开发行的股票数量为募集资金总额除以发行价格，且不超过本次发行前公司总股本的 20%，即不超过 116,525,058 股（含本数），并以中国证监会的核准批复为准。

(3) 公司子公司未决诉讼仲裁事项

1) 韩国 Hanwha Corporation 诉子公司蓝黛变速器案件，诉讼案号为：（2021）渝 01 民初 8641）。本案原告为：Hanwha Corporation，被告为：重庆蓝黛变速器有限公司。原告诉讼请求为：依法判令被告支付货款 3,116,000 美元；依法判令被告支付逾期付款损失：以 1,558,000 美元为基数，按一年期贷款市场报价利率（LPR）4.05%加计 50%计算，自 2020 年 4 月 17 日至实际履行完毕之日止的逾期付款损失；以 1,558,000 美元为基数，按一年期贷款市场报价利率（LPR）3.85%加计 50%计算，自 2020 年 4 月 17 日至实际履行完毕之日止的逾期付款损失；以上逾期付款损失现合并暂计至 2021 年 8 月 31 日，合计为 163,945.35 美元；依法判令被告支付其他损失 1,249,000 美元。依法判令被告承担本案的诉讼费用。截至本财务报告批准报出日，本案尚未开庭审理。根据重庆市第一中级人民法院（以下简称“重庆一中院”）出具的《民事裁定书》（案号：（2021）渝 01 民初 8641 号）和《执行裁定书》（案号：（2022）渝 01 执保 34 号），原告 Hanwha Corporation 就上述案件向重庆一中院申请对被告蓝黛变速器名下价值人民币 29,257,892.75 元的财产采取保全措施，并由都邦财产保险股份有限公司重庆分公司向重庆一中院提供担保。重庆一中院作出准予原告的财产保全申请的裁定，并相应采取了保全措施，裁定查封、扣押、冻结被告名下价值 29,257,892.75 元的财产。截至本财务报告批准报出日，重庆一中院已冻结被告银行账户中的资金人民币 3,170,000 元，冻结期限为一年；查封了被告所有的位于重庆市璧山区璧泉街道剑山路 100 号 B4 厂房，查封不动产期限为三年。

2) 里卡多科技咨询（上海）有限公司诉子公司蓝黛变速器案件，仲裁案号：DSC20212348，仲裁委员会为中国国际贸易仲裁委员会北京分会。本案申请人为：里卡多科技咨询（上海）有限公司，被申请人为：重庆蓝黛变速器有限公司。仲裁请求为：请求裁决被申请人向申请人支付第五期合同款人民币 990,000 元；请求裁决被申请人向申请人支付第六期合同款人民币 990,000 元；请求裁决被申请人承担申请人为本案支出的合理律师费人民币 63,600 元（含税费）；请求裁决被申请人承担本案仲裁费。截止本财务报告批准报出日，本案尚在审理中。根据重庆市璧山区人民法院出具的《民事裁定书》（案号：（2022）渝 0120 财保 50 号）和《执行裁定书》（案号：（2022）渝 0120 执保 223 号），申请人里卡多科技咨询（上海）有限公司已就上述案件向重庆市璧山区人民法院申请对被申请人蓝黛变速器名下价值 1,980,000 元的财产采取保全措施，并由安诚财产保险股份有限公司提供担保。重庆市璧山区人民法院作出了准予保全的裁定，裁定将被申请人在银行的存款

1,980,000 元予以冻结，冻结期限为 1 年。截至本财务报告批准报出日，重庆市璧山区人民法院已冻结被申请人银行账户中的资金人民币 1,980,000 元。

本次公司子公司涉及的前述诉讼/仲裁案件，虽尚未开庭审理或在审理中，但原告/申请人已就案件申请采取了保全措施，并相应冻结了公司子公司账户中资金合计人民币 515.00 万元，查封了子公司名下不动产，上述案件对公司目前现金流会产生一定影响，上述案件的最终判决结果、最终清偿金额等尚存在不确定性，公司暂无法预计案件对公司可能产生的财务影响。

十五、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

(1) 公司第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第九次会议审议通过了《关于公司 2020 年年度报告全文及摘要更正的议案》，对公司 2020 年度合并利润表中营业收入及营业成本分别调减 4,247.55 万元。

(2) 公司第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等有关规定，对公司前期会计差错进行更正并追溯调整相关财务数据，合计调减公司 2020 年度归属母公司股东的净利润 252.6 万元。

具体如下：

| 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|------------------|----------------|
| 资产 | -1,812,749.04 |
| 负债 | 1,967,365.97 |
| 所有者权益 | -3,780,115.01 |
| 收入 | -45,235,027.31 |
| 成本 | -45,140,435.98 |
| 净利润 | -3,002,744.50 |
| 归属于母公司股东的净利润 | -2,526,008.43 |

2. 分部报告

本公司主要在中国研发、生产与销售汽车动力传动零部件及触摸屏及触控显示模组，且全部资金均位于中国境内。本公司按照《企业会计准则第 35 号—分部报告》和《企业会计准

则解释第 3 号》的规定确定报告分部并披露分部信息，管理层根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息，并决定向报告分部来分配资源及评价其业绩。本公司根据产品和服务划分业务单元。报告期，本公司目前有二个报告分部，如下：

动力传动事业部：直接管控的子公司包括：重庆蓝黛变速器有限公司、重庆帝瀚动力机械有限公司、重庆蓝黛电子科技有限公司、重庆蓝黛自动化科技有限公司、重庆蓝黛传动机械有限公司。

触控显示事业部：直接管控的子公司包括深圳市台冠科技有限公司、重庆台冠科技有限公司、惠州市坚柔科技有限公司、台冠科技（香港）贸易有限公司。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的当时市价制定。

| 项目 | 动力传动事业部 | 触控显示事业部 | 分部间抵消 | 合计 |
|--------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 营业收入 | 947,752,297.16 | 2,205,024,026.16 | 13,286,319.93 | 3,139,490,003.39 |
| 其中：对外交易收入 | 934,465,977.23 | 2,205,024,026.16 | | 3,139,490,003.39 |
| 分部间交易收入 | 13,286,319.93 | | 13,286,319.93 | |
| 营业成本 | 813,389,033.72 | 1,761,600,771.44 | 5,434,269.79 | 2,569,555,535.37 |
| 利润总额 | 17,915,233.85 | 251,262,563.41 | 7,852,050.14 | 261,325,747.12 |
| 净利润 | 20,855,153.34 | 223,441,911.98 | 2,771,857.79 | 241,525,207.53 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 20,855,153.34 | 191,966,300.72 | 2,771,857.79 | 210,049,596.27 |
| 资产总额 | 2,594,084,999.83 | 1,800,080,963.71 | 17,432,386.65 | 4,376,733,576.89 |
| 负债总额 | 1,238,136,385.71 | 1,068,527,700.97 | 17,432,386.65 | 2,289,231,700.03 |

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 应收账款 | 503,916,965.51 | 242,051,804.42 |
| 减：坏账准备 | 10,079,354.84 | 6,648,741.80 |
| 合计 | 493,837,610.67 | 235,403,062.62 |

1. 应收账款按账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 499,514,105.46 | 234,884,027.88 |
| 1 至 2 年 | 2,056,600.61 | 2,215,655.84 |
| 2 至 3 年 | 776,639.08 | 3,100,689.00 |
| 3 至 4 年 | 482,654.20 | 1,513,110.13 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 4 至 5 年 | 638,694.55 | 159,949.88 |
| 5 年以上 | 448,271.61 | 178,371.69 |
| 合计 | 503,916,965.51 | 242,051,804.42 |

2. 应收账款分类

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|---------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 % | 金额 | 计提比例 % | |
| 单项计提坏账准备 | 467,252.66 | 0.09 | 467,252.66 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备 | 503,449,712.85 | 99.91 | 9,612,102.18 | 1.91 | 493,837,610.67 |
| 其中：账龄组合 | 150,407,964.91 | 29.85 | 9,612,102.18 | 6.39 | 140,795,862.73 |
| 合并范围内关联方 | 353,041,747.94 | 70.06 | | | 353,041,747.94 |
| 合计 | 503,916,965.51 | 100.00 | 10,079,354.84 | 2.00 | 493,837,610.67 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|---------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 % | 金额 | 计提比例 % | |
| 单项计提坏账准备 | 661,511.33 | 0.27 | 661,511.33 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备 | 241,390,293.09 | 99.73 | 5,987,230.47 | 2.48 | 235,403,062.62 |
| 其中：账龄组合 | 98,985,273.62 | 40.89 | 5,987,230.47 | 6.05 | 92,998,043.15 |
| 合并范围内关联方 | 142,405,019.47 | 58.83 | | | 142,405,019.47 |
| 合计 | 242,051,804.42 | 100.00 | 6,648,741.80 | 2.75 | 235,403,062.62 |

3. 按单项计提坏账

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|------------|------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率% | 计提理由 |
| 重庆凯特动力科技有限公司 | 463,358.66 | 463,358.66 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆比速云博动力科技有限公司 | 3,894.00 | 3,894.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 467,252.66 | 467,252.66 | 100.00 | |

4. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------|--------------|--------|---------------|--------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 146,955,011.72 | 7,788,615.62 | 5.30 | 96,240,520.77 | 4,812,026.04 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 2,056,600.61 | 596,751.95 | 29.02 | 2,078,872.08 | 509,323.66 | 24.50 |
| 2 至 3 年 | 776,639.08 | 607,021.11 | 78.16 | | | |
| 3 至 4 年 | | | 100.00 | 216,529.17 | 216,529.17 | 100.00 |
| 4 至 5 年 | 171,441.89 | 171,441.89 | 100.00 | 159,949.88 | 159,949.88 | 100.00 |
| 5 年以上 | 448,271.61 | 448,271.61 | 100.00 | 289,401.72 | 289,401.72 | 100.00 |
| 合计 | 150,407,964.91 | 9,612,102.18 | 6.39 | 98,985,273.62 | 5,987,230.47 | 6.05 |

5. 本年计提、转回（或收回）的坏账准备情况

| 项目 | 2021 年度 |
|---------|---------------|
| 年初余额 | 6,648,741.80 |
| 本年计提 | 3,624,871.71 |
| 本年收回或转回 | 194,258.67 |
| 本年核销 | |
| 年末余额 | 10,079,354.84 |

6. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例% | 计提的坏账准备 |
|-------|--------|----------------|------|-------------|--------------|
| 蓝黛机械 | 子公司 | 202,158,096.67 | 一年以内 | 40.12 | |
| 蓝黛变速器 | 子公司 | 110,298,284.71 | 一年以内 | 21.89 | |
| 客户 F | 客户 | 82,575,283.74 | 一年以内 | 16.39 | 4,376,490.04 |
| 帝瀚机械 | 子公司 | 38,797,871.17 | 一年以内 | 7.70 | |
| 客户 G | 客户 | 29,462,245.02 | 一年以内 | 5.85 | 1,561,498.99 |
| 合计 | | 463,291,781.31 | | 91.95 | 5,937,989.03 |

7. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本年无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | 4,000,000.00 |
| 其他应收款 | 250,925,195.10 | 536,917,355.40 |
| 小计 | 250,925,195.10 | 540,917,355.40 |
| 减：减值准备 | 2,356,854.18 | 209,149.21 |
| 合计 | 248,568,340.92 | 540,708,206.19 |

1. 应收股利

| 单位名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|--------------|
| 台冠科技 | | 4,000,000.00 |
| 合计 | | 4,000,000.00 |

2. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 合并范围其他应收款 | 245,763,945.86 | 535,425,116.97 |
| 保证金、押金 | 16,000.00 | 148,070.17 |
| 其他 | 5,145,249.24 | 1,344,168.26 |
| 小计 | 250,925,195.10 | 536,917,355.40 |
| 减：坏账准备 | 2,356,854.18 | 209,149.21 |
| 合计 | 248,568,340.92 | 536,708,206.19 |

3. 其他应收款账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 249,001,760.35 | 533,049,592.08 |
| 1 至 2 年 | 1,708,526.92 | 3,619,730.08 |
| 2 至 3 年 | 43,751.90 | 148,133.24 |
| 3 至 4 年 | 73,355.93 | |
| 4 至 5 年 | | 2,000.00 |
| 5 年以上 | 97,800.00 | 97,900.00 |
| 小计 | 250,925,195.10 | 536,917,355.40 |
| 减：坏账准备 | 2,356,854.18 | 209,149.21 |
| 合计 | 248,568,340.92 | 536,708,206.19 |

4. 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

| 项目 | 第一阶段未来 12 个月预期信 用损失 | 第二阶段整个存 续期预期信用损 失（单项评估） | 第二阶段整个 存续期预期信 用损失（组合 评估） | 第三阶段已发 生信用减值金 融资产（整个 存续期） | 合计 |
|----------|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--------------|
| 期初余额 | 209,149.21 | | | | 209,149.21 |
| --转入第二阶段 | | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | | |
| 本期计提 | 100,289.89 | 2,047,415.08 | | | 2,147,704.97 |
| 本期转回 | | | | | |
| 本期转销 | | | | | |
| 期末余额 | 309,439.10 | 2,047,415.08 | | | 2,356,854.18 |

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年 末余额合计数的 比例（%） | 坏账准备年 末余额 |
|--------------|--------|----------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 重庆帝瀚动力机械有限公司 | 借款及往来款 | 125,558,863.61 | 1 年以内 | 50.04 | |
| 重庆蓝黛传动机械有限公司 | 借款及往来款 | 97,416,798.72 | 2 年以内 | 38.82 | |
| 重庆蓝黛变速器有限公司 | 往来款 | 15,609,473.86 | 1 年以内 | 6.22 | |
| 重庆台冠科技有限公司 | 往来款 | 4,154,506.56 | 1 年以内 | 1.66 | |
| 深圳市台冠科技有限公司 | 借款及往来款 | 2,769,006.41 | 1 年以内 | 1.10 | |
| 合计 | | 245,508,649.16 | | 97.84 | |

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,658,339,772.89 | | 1,658,339,772.89 | 1,406,113,996.47 | | 1,406,113,996.47 |
| 对联营、合营企业投资 | 4,640,499.15 | | 4,640,499.15 | 5,494,134.08 | | 5,494,134.08 |
| 合计 | 1,662,980,272.04 | | 1,662,980,272.04 | 1,411,608,130.55 | | 1,411,608,130.55 |

2. 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-------|------------------|----------------|--------------|------|------------------|----------|----------|
| | | 增资 | 股份支付 | | | | |
| 帝瀚机械 | 142,560,743.56 | | | | 142,560,743.56 | | |
| 蓝黛变速器 | 405,355,636.87 | 49,000,000.00 | 110,292.35 | | 454,465,929.22 | | |
| 蓝黛自动化 | 6,050,689.80 | | | | 6,050,689.80 | | |
| 蓝黛电子 | 4,125,189.80 | 822,872.00 | | | 4,948,061.80 | | |
| 重庆台冠 | 30,600,000.00 | 20,400,000.00 | 500,254.57 | | 51,500,254.57 | | |
| 台冠科技 | 794,421,736.44 | 2,320,437.00 | 1,788,311.61 | | 798,530,485.05 | | |
| 蓝黛机械 | 23,000,000.00 | 177,000,000.00 | 283,608.89 | | 200,283,608.89 | | |
| 合计 | 1,406,113,996.47 | 249,543,309.00 | 2,682,467.42 | | 1,658,339,772.89 | | |

3. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 年末减值准备 |
|--------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 1、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 2、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 黛荣传动 | 5,494,134.08 | | | -853,634.93 | | | | | | 4,640,499.15 | |
| 合计 | 5,494,134.08 | | | -853,634.93 | | | | | | 4,640,499.15 | |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 537,107,015.06 | 537,095,815.06 | 403,212,352.16 | 369,079,284.54 |
| 其他业务 | 100,389,867.59 | 52,379,991.07 | 124,688,503.11 | 80,794,778.65 |
| 合计 | 637,496,882.65 | 589,475,806.13 | 527,900,855.27 | 449,874,063.19 |

(五) 投资收益

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------------|--------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -853,634.93 | -74,223.99 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 5,769,000.00 | |
| 合计 | 4,915,365.07 | -74,223.99 |

十七、财务报表补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2021 年度非经常性损益如下：

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---|----------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | 10,180,796.13 | 427,288.66 |
| 计入当期损益的政府补助 | 73,271,899.04 | 48,120,620.52 |
| 债务重组损益 | | -928,406.68 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 8,610,079.51 | 4,433.33 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 22,277,094.77 | 355,885.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,766,929.11 | -715,850.39 |
| 小计 | 112,572,940.34 | 47,263,970.44 |
| 减：所得税影响额 | 17,533,336.66 | 7,090,053.82 |
| 减：少数股东权益影响额（税后） | 9,514,471.54 | 4,988,119.23 |
| 合计 | 85,525,132.14 | 35,185,797.39 |

(二) 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2021 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期利润 | 加权平均 净资产收益率 | 每股收益 | |
|---------------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 10.86% | 0.3652 | 0.3630 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司 股东的净利润 | 6.44% | 0.2165 | 0.2152 |

蓝黛科技集团股份有限公司

法定代表人：朱堂福

主管会计工作负责人：牛学喜

会计机构负责人：刘林权

二〇二二年三月十九日